



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL
ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA
CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL -
JUNIO/2013"**

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

AUTORA:

Silvana Monserrat Castillo Briceño

DIRECTORA:

Mg. María Roció Delgado Guerrero

Loja - Ecuador
2014


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

MG. María Roció Delgado Guerrero, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que, el presente trabajo de tesis intitulado **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL - JUNIO/2013"**, presentado por la Aspirante Silvana Monserrat Castillo Briceño, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido ejecutado bajo mi dirección y luego de haber revisado, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Octubre del 2014



Mg. María Roció Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

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

AUTORIA

Yo **Silvana Monserrat Castillo Briceño**, declaro ser autor(a) de la obra
Yo **Silvana Monserrat Castillo Briceño**, declaro ser autor(a) del presente
trabajo 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.

Los usuarios pueden consultar el texto de esta obra en el RII, en
las modalidades de acceso a la información, con los roles de
autor(a) y lector(a).

Autor. Silvana Monserrat Castillo Briceño

Firma: 

Cédula: 110463434-8

Fecha: Loja, Octubre del 2014

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

Yo Silvana Monserrat Castillo Briceño, declaro ser autor(a) de la tesis titulada **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL - JUNIO/2013"**, como requisito para optar al título de **INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 31 días del mes de Octubre del dos mil catorce, firma el autor.

Firma: 

Autor: Silvana Monserrat Castillo Briceño

Cédula: 110463434-8

Dirección: 10 de Agosto y Luis Tufiño, Quito

Teléfono: 022407234 - 0998912925

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mg. María Roció Delgado Guerrero

Tribunal de Grado:

Mg. Natalia Largo Sánchez Presidente

Mg. Manuel Aurelio Tocto Vocal

Mg. Galo Salcedo López Vocal

DICATORIA

Con el corazón plétórico de entusiasmo por ver cristalizado uno de mis grandes sueños, dedico este trabajo a mi querida madre Rosario este título es más suyo que mío, a mi esposo Geovanny por todo el apoyo que me has brindado y me brindas cada día, a mis hijos queridos Emily y Mathias que son mi motor e inspiración para seguir adelante, a mis hermanas Stefanía y Carmen para que este logro les sirva como ejemplo y que ellas algún día también lo alcancen, a mi papito adorado Hugo que aunque no llevo su sangre ha sabido darme esa figura paterna toda mi vida...

Silvana Monserrat

AGRADECIMIENTO

Mi profundo agradecimiento a Dios y a la Virgen Santísima por permitirme cumplir esta meta, a mi mamita adorada por todo el esfuerzo, desvelos y sufrimiento que tuvo que pasar para formarme en la persona que soy; a mi amado esposo gracias por tu apoyo y por haber cumplido tus promesas eres el mejor esposo y padre te amo; a mis queridas hermanas y papito gracias por su paciencia y ayuda; a todos y cada uno de mis docentes que impartieron sus conocimientos hacia mi persona mi agradecimiento eterno.

a. Título

**"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN SERVICENTRO
MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL -
JUNIO/2013"**

b. Resumen

En acatamiento a los requisitos de la Universidad Nacional de Loja, para otorgar el título Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, se desarrolló la presente tesis, titulada **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL - JUNIO/2013"**. Además, se la propone con la finalidad de contar con una apreciación real de la situación financiera del negocio y así poder plantear las debidas soluciones a la problemática existente.

Se dio cumplimiento a cada uno de los objetivos planteados en el proyecto a través de la implantación, misma que, partió con la selección de Documentos Fuente correspondientes a los meses de abril y junio del 2013, los mismos que fueron revisados y clasificados. Para seguir con el trabajo se vio la necesidad de realizar un Inventario Inicial para conocer el valor real de activos, pasivos y patrimonio. Con esta información y en base al respectivo plan y manual de cuentas se continuó con el proceso contable partiendo del Estado de Situación Inicial hasta obtener los respectivos Estados Financieros.

Realizado el trabajo se concluye que de acuerdo a los resultados obtenidos el negocio tiene un buen ingreso económico y se recomienda al propietario que continúe llevando la contabilidad en base a lo implantado para tener un control real de sus ventas.

ABSTRACT

Fulfilling the requisites of the university to obtain the respective degree, it was develop this thesis called. "APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL - JUNIO/2013". Beside this, it was run in order to have a real appreciation of the financial situation of the business, so we can raise the necessary y solutions for the existing problems.

We could fulfill with each of the objectives outlined in the project through the implementation, which started selecting the source documents of the months of April to junior 2013, which were reviewed and classified. To continue with the process was the need for an Initial Inventory to know the real value of assets, liabilities and patrimony. With this information and based on the respective chart of accounts and the manual account we continued with the accounting process, starting from the Initial Balance to obtain the respective Financial Statements.

According to the results the business has a good income and the owner was advised to continue taking the accounting basis to be implemented for real control of her sales and if necessary perform a re-categorization of the fee the RISE, in order to avoid future fines.

c. INTRODUCCIÓN

El Almacén del Señor Bolívar Antonio Montesinos Luna, cuyo nombre comercial es “SERVICENTRO MONTESINOS” se encuentra situado en el cantón Loja de la provincia con el mismo nombre, funciona con el RUC N° 1103018766001; dedicado a la venta de repuestos y herramientas eléctricas para la construcción, así mismo al servicio técnico de mantenimiento y reparación de estas. La empresa es considerada como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, posee un capital aproximado de \$60,000.00 y la información financiera que genera es de carácter empírico.

Actualmente, llevar contabilidad es cada vez más indispensable para cualquier negocio, sin importar su tamaño, esto debido a que la información que surge a partir de las actividades comerciales es de elevada importancia para los propietarios de los mismos. La implantación de ésta en el negocio señalado procesará esa documentación convirtiéndola en informes, los mismos que servirán para tener un criterio real de cómo se encuentra el Comercial y así tomar decisiones adecuadas. Podrá obtener un control de cuáles son sus gastos y rentas, qué necesidades tiene y que recursos posee para afrontarlas.

El proceso contable es importante porque permite recoger, registrar, analizar e interpretar los hechos económicos en libros principales y secundarios, considerando la normativa contable y tributaria vigente para que directivos, accionistas, socios tomen decisiones acertadas.

Es por ello que la Aplicación de un sistema contable, aportará a Servicentro Montesinos, una herramienta de control de sus recursos económicos, materiales y humanos, al utilizar documentos y registros propios del proceso contable contribuyendo de una manera eficiente,

efectiva y económica, a conocer la situación financiera y económica de la empresa en un momento dado.

La estructura de este trabajo está compuesto por el **Título**, que da un enfoque global de lo que comprende la investigación, el lugar y período donde se ejecutó, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, como su nombre lo dice, se resume el proceso del trabajo desarrollo y el cumplimiento de los objetivos planteados, constituye una síntesis que favorece la comprensión del tema, **Introducción**, contiene una reseña de la empresa, el alcance e importancia del tema, el aporte brindado a la misma y la estructura metodológica, **Revisión de Literatura**, que comprende toda la teoría que fundamenta la tesis en base a las fuentes bibliográficas que permitieron recopilar y extraer datos de interés; **Materiales y Métodos**, en el cual se detalla los materiales utilizados en el proceso, los métodos y técnicas de investigación aplicadas para el cumplimiento de cada uno de los objetivos; **Resultados**, que corresponde a lo ejecutado en el trabajo de campo; **Discusión**, se expone cómo se encontró el comercial al inicio de la práctica y como se la deja al finalizar; **Conclusiones**, a las que se llegó, se pone de manifiesto lo más destacado y los aportes del estudio; **Recomendaciones**, que se proponen como soluciones a los problemas encontrados, para ser acogidas por el propietario; **Bibliografía**, utilizada como fuente de consulta para el desarrollo de la investigación; y, **Anexos**, parte en la que consta , facturas a través del diario de ventas, facturas de compra y gastos de la empresa y el proyecto aprobado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

La Contabilidad es la parte fundamental de la administración económica y financiera, puesto que contribuye a analizar, registrar, clasificar, e interpretar las operaciones que se realizan dentro de una empresa en un período contable. Además ayuda a sus gerentes y directivos a conocer la estabilidad y liquidez de su negocio.

“La Contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica los hallazgos a los encargados de tomar decisiones”¹

“La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales.”²

IMPORTANCIA

La Contabilidad desde sus inicios ha sido de gran importancia para todas y cada de una de las empresas, puesto que necesitan llevar un registro de sus transacciones ya sean estas mercantiles o financieras. Por ende obtener mayor productividad y un adecuado provecho de su patrimonio invertido y de esta manera conocer la verdadera posición económica y financiera de su entidad.

OBJETIVOS

El objetivo principal contable es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

¹ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 1

²EPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2007, pág. 7

De igual forma tiene los siguientes objetivos específicos que son:

1. “Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
2. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
3. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
4. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
5. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
6. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
7. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
8. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
9. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.

10. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.”³

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Las Normas Internacionales de Contabilidad es un reglamento que tiene como objetivo armonizar la información financiera presentada por las diversas sociedades, garantizando un alto grado de transparencia y confiabilidad de los estados financieros.

El consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se estableció en el 2001, como parte de la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes se muestran a continuación en el siguiente cuadro:

³ <http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html>

NORMA	DETALLE
NIC 1	Presentación de Estados Financieros
NIC 2	Existencias (Inventarios)
NIC 7	Estado de Flujo de Efectivo
NIC 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores
NIC 10	Hechos Posteriores a la Fecha del Balance
NIC 11	Contratos de Construcción
NIC 12	Impuesto sobre las Ganancias
NIC 16	Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo)
NIC 17	Arrendamientos
NIC 18	Ingresos Ordinarios
NIC 19	Retribuciones a los Empleados
NIC 20	Contabilización de las Subvenciones Oficiales e Información a Revelar sobre Ayudas Públicas
NIC 21	Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
NIC 23	Costos por Intereses
NIC 24	Información a Revelar Sobre Partes Vinculadas
NIC 26	Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Presentaciones por Retiro
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados
NIC 28	Inversiones en Entidades Asociadas
NIC 29	Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias
NIC 31	Participaciones en Negocios Conjuntos
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación
NIC 33	Ganancias por Acción
NIC 34	Información Financiera de Fecha Intermedia
NIC 36	Deterioro el Valor de los Activos
NIC 37	Provisiones: Activos y Pasivos Contingentes
NIC 38	Activos Inmateriales (Intangibles)
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Valoración
NIC 40	Inversiones Inmobiliarias
NIC 41	Agricultura

CLASES DE CONTABILIDAD

La contabilidad es aplicable a empresas, entidades, instituciones u organizaciones dedicadas a diferentes acciones, su clasificación y especialización se relaciona con la rama o actividad que ejerzan, es sustancial aludir que existen las siguientes clases de contabilidades:

◆ Según el origen de los recursos que maneja

⇒ **Contabilidad Privada.**- Tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas particulares,

ya sean sus propietarios Personas Naturales o Personas Jurídicas.

⇒ **Contabilidad Pública.-** Su finalidad se basa en el control y registración de las operaciones efectuadas por las entidades del sector público.

◆ **De acuerdo a la actividad que realiza**

→ **Contabilidad Comercial.-** Esta controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.

→ **Contabilidad Industrial o de Costos.-** Es aplicada a las empresas en las que interviene la transformación de la materia prima en productos elaborados.

→ **Contabilidad de Servicios.-** Su objeto es el control de las operaciones de empresas dedicadas a la prestación de un servicio.

→ **Contabilidad Bancaria.-** Es utilizada en las instituciones financieras, bancos y corporaciones de ahorro y crédito, para el adecuado registro de sus operaciones.

→ **Contabilidad de Cooperativas.-** Su objeto es satisfacer las necesidades de sus asociados, con el fin de contribuir con la comunidad sin perseguir fines de lucro.

→ **Contabilidad Hotelera.-** Está relacionada con el turismo ya que registra y controla las actividades de estos establecimientos.

→ **Contabilidad Gubernamental.-** Es aplicada en las entidades del sector público, pues su finalidad es el adecuado manejo de los recursos del estado.

- **Contabilidad Agropecuaria.**- Esta es aplicada en empresas cuya actividad esta direccionada a la agricultura y ganadería.
- **“Contabilidad Extractiva.**- La cual es aplicada por las empresas dedicadas a la extracción de recursos no renovables como minas de minerales y yacimientos de petróleo.”⁴

◆ **De acuerdo al tipo de información que maneja, procesa y proporciona**

- # **“Contabilidad Financiera.**- Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que la afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.”⁵

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Mercaderías.- Es una cuenta del grupo de activos, en la que se registran cada uno de los bienes predestinados para la venta y que se constituyen el objeto mismo de la actividad comercial.

⁴ <http://www.emagister.com/curso-contabilidad-transaccion-comercial/contabilidad-clasificacion>

⁴ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 2

Para efectuar los controles de esta cuenta se realiza por dos sistemas:

- ↳ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo, y
- ↳ Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.- A través de este sistema se controla la cuenta mercaderías utilizando las Tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y existencia física de cada uno de los artículos que estén a la venta de manera permanente.

Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.- Está radicado en el control del movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas, asimismo requiere de la elaboración de inventarios periódicos que se consiguen mediante la constatación física de la mercadería existente en la empresa en un determinado momento.

Características del Sistema de Cuenta Múltiple.

1. Utiliza varias cuentas, (alrededor de 7)
2. El inventario final, se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario. (pesando, midiendo y, valorando al costo).
3. Es necesario realizar asientos de regulación para poder determinar el valor de la utilidad o pérdida en ventas e introducir a los registros contables el valor del inventario final.

Cuentas que intervienen.

Este sistema para su funcionamiento, se apoya en cuentas que al cierre del ejercicio serán reguladas.

- ▶ Mercaderías
- ▶ Compras
- ▶ Devolución en Compras
- ▶ Descuento en Compras
- ▶ Ventas
- ▶ Devolución en Ventas
- ▶ Descuento en Ventas
- ▶ Costo de Ventas
- ▶ Utilidad bruta en Ventas
- ▶ Perdida en Ventas

Inventario De Mercaderías: En esta cuenta se registran los valores del inventario

inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

Ventas: En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Costo De Ventas: En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo.

Utilidad Bruta En Ventas: En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (Sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

↪ **Compras Netas: $CN = CB - Dv.C - Ds.C$**

Fecha X			
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXXX	
	DESCUENTO EN COMPRAS	XXXX	
	COMPRAS		XXXX
V/ para determinar las compras netas			

↪ **Ventas Netas: $VN = VB - Dv.V - Ds.V$**

Fecha X			
	VENTAS	XXXX	
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		XXXX
	DESCUENTO EN VENTAS		XXXX
V/ para determinación las ventas netas			

↪ **Mercadería disponible para la Venta: $MDV = MII + CN$**

Fecha X			
	* COSTOS DE VENTAS	XXXX	
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)		XXXX
	COMPRAS (netas)		XXXX
V/ para determinar la mercadería disponible para la venta y el Costo de Venta			

↪ **Registro contable del Inventario Final:**

Fecha X			
	* MERCADERÍAS (Inventario Final)	XXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXX
V/ para registrar el valor del Inventario Final y el Costo de Venta			

↪ **Costo de Ventas:** $CV = MII + CN - MIF$

Los dos asientos anteriores de regulación registran el valor del Costo de Ventas.

↪ **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS:** $UBV = VN - CV$

Fecha X			
	VENTAS (Netas)	xxxx	
	COSTO DE VENTAS		xxxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxx
V/ para registrar la utilidad bruta en Ventas			

↪ **PÉRDIDA EN VENTAS:** $PV = CV - VN$

Fecha X			
	VENTAS	xxxx	
	PÉRDIDA EN VENTAS	xxxx	
	COSTO DE VENTAS		xxxx
V/ para registrar la pérdida en ventas			

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es un conjunto de cuentas debidamente ordenadas y enumeradas de manera cronológica aplicable para un negocio concreto que contiene los grupos, cuentas y subcuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costo de ventas, de producción o de operación y cuentas de orden identificadas con un código numérico y su respectiva denominación.

“Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

Sistema de Codificación

1. Cuando se codifica utilizando exclusivamente números
2. Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras
3. Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras”⁶

MANUAL DE CUENTAS

En el Manual de Cuentas se enuncian los conceptos básicos de cada rubro del Plan de cuentas, donde se detalla porque se debita, acredita y el saldo que poseen.

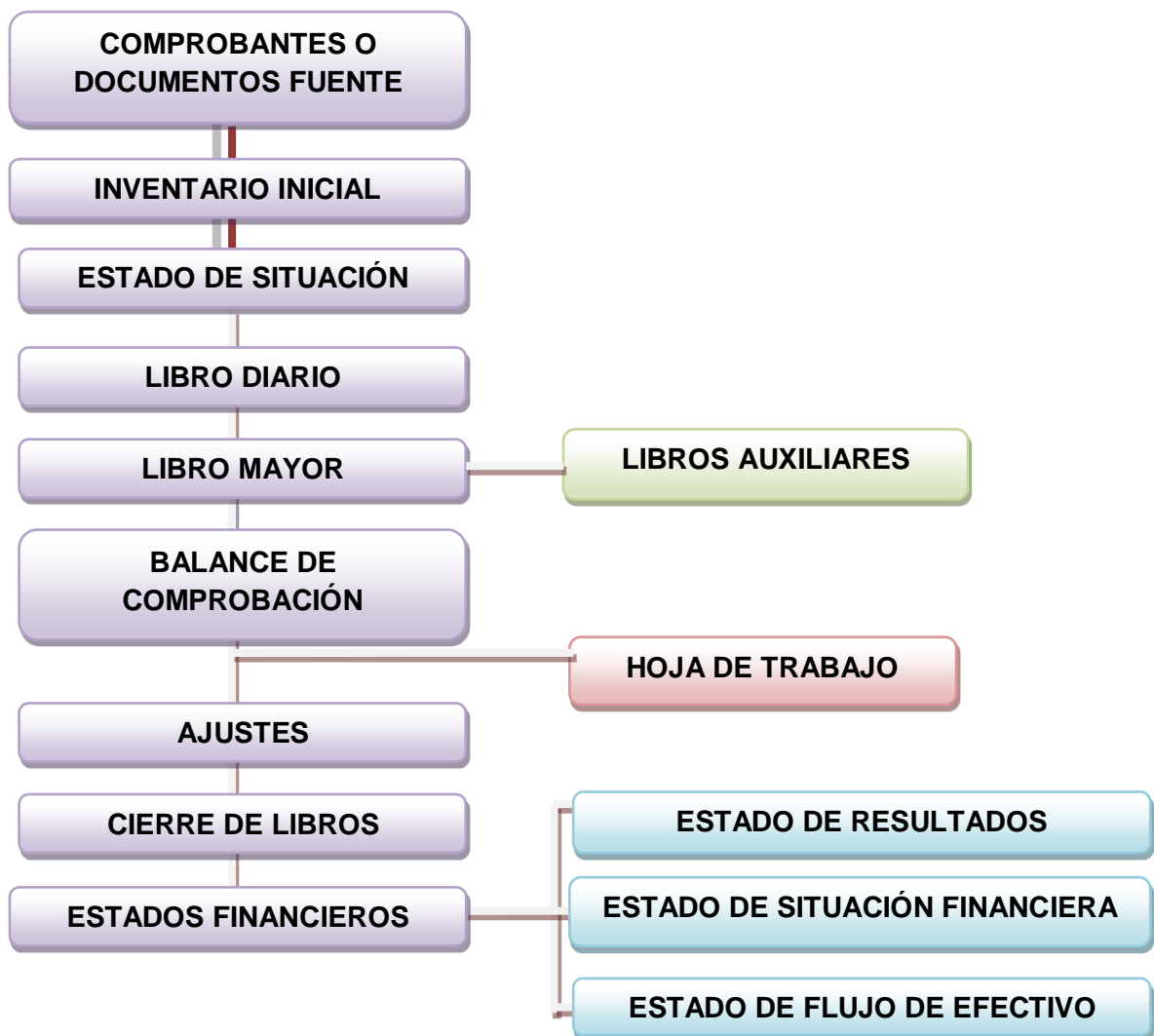
SISTEMA CONTABLE

Denominado también proceso contable está comprendido de una secuencia que se inicia con la obtención de información que son los documentos fuentes y finaliza con la presentación de los estados financieros, del mismo modo suministra información cuantitativa y cualitativa a gerentes, accionistas, gobierno y terceras personas.

⁶ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 24

“El proceso contable es el ciclo mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros.”⁷

“El Proceso Contable surge en la Contabilidad como consecuencia de reconocer una serie de funciones o actividades eslabonadas entre sí, que termina en el objetivo de la propia contabilidad, es decir la obtención de la Información financiera.”⁸



⁷ CULTURAL S.A, Nueva Contabilidad General; Edición MMIX, pág. 46

⁸ <http://www.oocities.org/espanol/audiconsystem/Elproceconta.htm>

COMPROBANTES O DOCUMENTOS FUENTE

Es un comprobante propio o ajeno que da comienzo a un asiento contable. Contiene la información necesaria para el registro contable de una operación, y tiene la función de justificar razonablemente la realidad de dicha operación. Dichos documentos se dividen en:

- # **Documentos Negociables.-** Son todas las disposiciones y documentos legales que complementan la actividad comercial y se convierten en efectivo al momento de su presentación, garantizan una obligación.

- # **Documentos no Negociables.-** Son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la entidad, están ligados a la vida misma del comercio.

Cheque.- Es un título valor que constituye una orden de pago en contra de un banco el mismo que está obligado a pagarlo o protestarlo. Ej.:

CHEQUE DE PAGO DIFERIDO-CPDS
LA FECHA DE PAGO NO PUEDE EXCEDER UN PLAZO DE 360 DIAS

SERIE CA 00 212/00006
dosunodoscerocerocecaroseis

BUENOS AIRES DE DE
EL DE DE

PAGUESE A:

LA CANTIDAD DE PESOS

Cuenta: 03 212/00006 00000
BERNARDO DE CAPITAL FEDERAL 1138
CUIT 2 GUTIERREZ HECTOR RICARDO

BANCO COMAFI
DEIC. TRIBUNALES DOMICILIO DE PAGO: VIAMONTE 150206. (1055) CAPITAL FEDERAL BUENOS AIRES

H1-IX/03

299-039-1055 1
21200006 5
00390040000 2

#29903910552120000600390055212#

INVENTARIO

Es la recopilación ordenada de todos los bienes, valores y derechos que posee la entidad; en el inventario de igual forma se detallan todas las obligaciones o deudas que mantiene la entidad con terceras personas. Permite determinar con que patrimonio la entidad o empresa inicia sus actividades. Utilizarlo es de vital importancia ya que es el punto de partida para llevar el proceso contable en un periodo determinado.

ALMACEN SERVICENTRO MONTESINOS				
INVENTARIO INICIAL				
AL DEL2013				
EXPRESADO EN USD				
CANT.	REFER.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR TOT.

GERENTE

CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un comerciante o empresario.”⁹ Se lo elabora al inicio de las operaciones; consiste en la presentación ordenada de las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio que se encuentran resumidas en el inventario inicial.

⁹ ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, 2000, pág. 84

ALMACEN SERVICENTRO MONTESINOS

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL..... DEL 2013
EXPRESADO EN USD**

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
CAJA	XXX	CUENTAS POR PAGAR	XXX
BANCOS	XXX	DOCUMENTOS POR PAGAR	XXX
MERCADERIAS	<u>XXX</u>	IESS POR PAGAR	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	XXX	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVO NO CORRIENTE	
MUEBLES Y ENSERES	XXX	HIPOTECSA POR PAGAR	<u>XXX</u>
EQUIPO DE COMPUTO		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>XXX</u>
EQUIPO DE OFICINA	XXX	TOTAL PASIVOS	
TERRENO		PATRIMONIO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>XXX</u>	CAPITAL	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>XXX</u>	TOTAL PATRIMONIO	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>XXX</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>XXX</u></u>

GERENTE

CONTADOR

Loja ,..... del 2013

LIBRO DIARIO

Es el principal registro en Contabilidad, en el que se detalla todas las transacciones que se dan en una empresa en un orden cronológico, teniendo como primer registro el Estado de Situación Inicial.

“El libro diario explica todo lo que sucede en la empresa y que afecta a su patrimonio y lo relaciona con las cuentas contables afectadas por la modificación del patrimonio.”¹⁰

ALMACEN SERVICENTRO MONTESINOS				
LIBRO DIARIO				
DEL AL DEL 2013				
EXPRESADO EN USD				
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER

GERENTE

CONTADOR

LIBRO MAYOR

Se encarga de controlar cada uno de los movimientos que tienen las cuentas que se tienen registradas en el Libro Diario; se abrirán tantos mayores como tantas cuentas existan en el Libro Diario.

ALMACEN SERVICENTRO MONTESINOS				
LIBRO DIARIO				
DEL AL DEL 2013				
EXPRESADO EN USD				
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER

GERENTE

CONTADOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Documento en el cual se detallan todas y cada una de las cuentas que intervinieron en la mayorización con las respectivas sumas y saldos del debe y del haber.

¹⁰ BREITNER, Leslie K., Contabilidad Financiera, año 2010, pág. 100

“Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.”¹¹

“El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo.”¹²

ALMACEN SERVICENTRO MONTESINOS					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
AL 31 DE JUNIO DEL 2013					
EXPRESADO EN USD					
CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
	SUMAN IGUALES				

GERENTE

CONTADOR

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable en la que se resume gran parte del proceso contable, ya que interviene los saldos del Balance de Comprobación, Ajustes y Estados Financieros.

¹¹ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 53

¹² ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Edición 6ta. 2008, pág. 54

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"											
HOJA DE TRABAJO											
FECHA:											
Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

AJUSTES

AJUSTES CONTABLES

Al finalizar el período contable, las *cuentas* deben presentar su saldo real, por cuanto estos *valores* servirán de base para preparar estados financieros. Cuando los saldos de las cuentas no son reales es necesario aumentarlos, disminuirlos o corregirlos mediante un asiento contable llamado asiento de ajuste.

Los ajustes tienen por objeto incluir en el balance los verdaderos valores, es decir conocer la realidad de dichos saldos y se realizan antes del cierre del Estado de Pérdidas y Ganancias. 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 situación financiera de los resultados de la misma.

CIERRE DE LIBROS.

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

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

Cierre Definitivo

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

ESTADOS FINANCIEROS

Son documentos que se elaboran al finalizar el período contable y brindan información acerca de la situación económica-financiera de la empresa. Entre los principales Estados Financieros tenemos:

- **ESTADO DE RESULTADOS.-** Conocido también como Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Situación Económica, hace referencia a los ingresos y gastos en que incurre la empresa en un período determinado. Además resume los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"		
ESTADO DE RESULTADOS		
Del..... al.....		
EXPRESADO EN DOLARES USD.		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	xxxx	
(-) Devolución en ventas	(xxxx)	
VENTAS NETAS		xxxx
(-) COSTO DE VENTAS		
MERCADERÍAS INVENTARIO INICIAL	xxxx	
(+) Compras	xxxx	
(-) Devolución en compras	(xxxx)	
COMPRAS NETAS	xxxx	
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA	xxxx	
(-) Mercaderías Inventario Final	(xxxx)	(xxxx)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxx
(-)GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	xxxx	
Total Gastos de Administración	xxxx	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(xxxx)
UTILIDAD OPERACIONAL		xxxx
(+) OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJO	xxxx	
(-) OTROS GASTOS		
GASTO INTERESES	xxxx	xxxx
UTILIDAD EN EL EJERCICIO		xxxx
(-) Participación de Trabajadores		(xxxx)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		xxxx

Loja, 31 de Mayo de 2013

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-** Se lo conoce también como Balance General, hace referencia a los saldos finales de las cuentas existentes en el Activo, Pasivo y Patrimonio; incluyendo la utilidad o pérdida según se haya dado el caso.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del.... Al.....

EXPRESADO EN DOLARES USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo XXXX

Inventarios XXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo (neto) XXXX

TOTAL DE ACTIVO XXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Comerciales XXXX

Préstamos a corto plazo XXXX

TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES XXXX

PASIVO NO CORRIENTE

Deuda a largo plazo XXXX

Impuesto diferido XXXX

TOTAL DE PASIVOS XXXX

PATRIMONIO

Capital Pagado XXXX

Utilidades (Pérdidas) Acumuladas XXXX

TOTAL DE PASIVO XXXX

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO XXXX

Loja, 31 de Mayo de 2013

- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-** Relaciona las entradas y usos del efectivo en un periodo determinado, que pueden ser identificadas por tres tipos de actividades: operativas, financiamiento y de inversión. Este estado financiero proporciona una visión general de cuál es la actividad que genera más desembolsos de efectivo para la empresa.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"			
ESTADO DE RESULTADOS			
De I..... al.....			
EXPRESADO EN DOLARES USD			
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Ingresos en efectivo de los clientes	xxxx		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(xxxx)		
Efectivo generado por las operaciones	<u>xxxx</u>		
Efectivo neto por actividades operativas			xxxx
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de subsidiaria X	(xxxx)		
Procedente de venta de equipo	<u>xxxx</u>		
Efectivo neto por actividades de inversión			xxxx
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Emisión y venta de acciones	xxxx		
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	<u>(xxxx)</u>		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento			xxxx
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes			xxxx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período			<u>xxxx</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período			<u>xxxx</u>

Loja, 31 de Mayo de 2013

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El conjunto de obligaciones tributarias asignadas a cada uno de los contribuyentes en función de sus características legales (clasificación de contribuyentes) y sus particulares económicos. Las obligaciones del Almacén Agropecuario La Chacra son las siguientes:

- a. Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por otros conceptos;
- b. Anexo Relación Dependencia;
- c. Declaración de Retenciones en la Fuente;
- d. Declaración Mensual de IVA; y, y,
- e. Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados

IMPUESTOS

Son las contribuciones obligatorias establecidas en la Ley, que deben pagar las personas naturales y las sociedades que se encuentran en las condiciones anunciadas por la misma. Los impuestos son el precio de vivir en una sociedad civilizada.

IMPUESTO A L VALOR AGREGADO (IVA)

“Es el Impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa”.

Declaración y pago del IVA

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio”.¹³

Retención del IVA 12%

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

IMPUESTO A LA RENTA

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

Deben pagar Toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad las sucesiones indivisas, sociedades ecuatorianas o extranjeras residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.”¹⁴

¹³ Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito-Ecuador.

¹⁴ Sánchez, Carrión Gilberto. (2010). La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador

TABLA DE RETENCIONES EN LA FUENTE	
Concepto Retención Actual (aplicados desde 01/06/2010)	Porcentajes de Retención
Honorarios profesionales y dietas	10
Servicios predomina el intelecto Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia. - Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes	8
Servicios predomina la mano de obra	2
Servicios entre sociedades	2
Servicios publicidad y comunicación	1
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
Otras retenciones aplicables el 1%	1
Otras retenciones aplicables el 2%	2
Otras retenciones aplicables el 8%	8

Dentro del Servicio de Rentas Internas, también existen los plazos establecidos para la presentación de la declaración, las fechas varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente, a continuación se detalla las fechas de acuerdo a lo dispuesto:

Noveno Dígito	Personas Naturales	Sociedades
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

Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC).

Es un reporte mensual de información relativa de compras y retenciones en la fuente, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Se realizará un registro con la información de cada compra efectuada por el informante en el mes, señalando detalladamente cada Concepto de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta y los valores de compra y retención (de ser el caso), así como la información del comprobante de venta y retención que sustentan dicha transacción.

También deben ser informadas las compras en las cuales no haya Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta, como en los casos en los cuales se paga con Tarjeta de Crédito, Convenio de Débito o Recaudación, cuando la compra no está sujeta a retención, cuando existe reembolso de gastos (intermediario y quien asume el gasto), cuando se ha emitido una nota de crédito o débito; todos estos casos deben ser informados en el presente anexo. Más adelante encontrara la información paso a paso de cómo deberá informar estos casos especiales.

Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP).

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de

dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para el desarrollo de la presente tesis. Se utilizó los siguientes materiales. Métodos y técnicas, que permitieron el eficaz desarrollo de la investigación.

Materiales:

- ✓ Computadora e impresora
- ✓ Internet
- ✓ Libros
- ✓ Hojas de papel bond
- ✓ Carpetas

Métodos:

Científico.- se aplicó durante todo el proceso de investigación, permitiendo observar y conocer los procesos realizados por la empresa desde un punto de vista razonable y lógico, además se recopiló todos los elementos teóricos.

Inductivo.- se enfocó en el análisis de las actividades que se desarrollaron en la empresa desde el momento mismo que se genera cada transacción, para tener una visión clara de los aspectos económicos con la elaboración de los estados financieros y llegar a establecer las respectivas conclusiones.

Deductivo.- parte de lo general a lo particular, lo que permitió revisar la teoría referente al proceso contable y seleccionar la información adecuada para el desarrollo de la presente tesis.

Analítico.- permitió analizar los documentos comerciales proporcionados por la entidad, registrarlos y establecer su relación con los demás, para de esta manera cumplir con los objetivos planteados.

Sintético.- sirvió, como su nombre lo indica, para sintetizar la información mediante la elaboración de conclusiones y recomendaciones destinadas al mejoramiento de la empresa.

Técnicas:

Entrevistas.- se aplicó al dueño de la empresa, con el fin de recabar información sobre el desenvolvimiento económico, siendo esta tomada como base para el desarrollo de la tesis.

Observaciones.- se examinó ocularmente como se ejecutan las operaciones, así como los documentos que respaldan cada transacción, lo que ayudó a verificar las falencias de la empresa.

Recopilación bibliográfica.- Mediante la recopilación de información a través de documentos, tesis, libros e internet, que permitió la elaboración de la literatura.

f. RESULTADOS

SERVICENTRO MONTESINOS

PLAN DE CUENTAS

1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.08	CUENTAS POR COBRAR
1.1.09	IVA COMPRAS
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.01	(-) DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.03.01	(-) DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA
1.2.05.01	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OF.
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.01.01	PROVEEDORES
2.1.04	IESS POR PAGAR
2.1.06	RETENCION POR PAGAR IVA
2.1.07	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.07.01	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
2.1.07.02	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%
2.1.07.03	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%
2.1.11	IVA VENTAS
2.1.12	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.12.01	DECIMO TERCERO
2.1.12.02	DECIMO CUARTO
2.1.13	15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR

3.	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	COSTOS
5.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	COMPRAS
5.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS
5.1.03	COSTO DE VENTAS
6.	GASTOS
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACION
6.1.01	SUELDOS Y SALARIOS
6.1.02	APORTE PATRONAL 12.15%
6.1.03	PROVISIONES SOCIALES
6.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDOS
6.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
6.1.04	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
6.1.05	GASTO TELEFONO
6.1.06	OTROS GASTOS
6.1.08	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES
6.1.09	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION
6.1.10	DEPRECIACION DE VEHICULO
6.1.11	SERVICIOS PROFESIONALES
6.1.12	GASTO INTERNET

SERVICENTRO MONTESINOS

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

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.

Es decir Activo Son los valores y bienes que dispone la empresa, el activo se clasifica en

1.1. ACTIVO CORRIENTE

Está integrada esta clase de activo por el efectivo, cuentas corrientes, otros derechos y recursos que se convertirán en efectivo, venderlos o consumirlos en el periodo máximo de un año.

Son Valores y bienes que se usan, consumen, venden dentro del ejercicio económico.

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.

❖ Se debita

- Por la entrada de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto
- Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.

❖ Se acredita

- Por depósitos realizados En Las Cuentas Bancarias
- Por pago en efectivo

- Por faltante en caja al realizar arqueos.

Su Saldo es Deudor

1.1.02 BANCOS

Esta cuenta controla el movimiento de los valores en efectivo que se depositan y

Retiran en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones bancarias

❖ Se debita

- Por la apertura de las cuentas bancarias (corriente o de ahorros).
- Por depósitos.
- Por notas de crédito bancarias
- Por cheques anulados posterior a su contabilización.

❖ Se acredita

- 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.

Su Saldo es Deudor

Es importante destacar que cuando la empresa mantiene varias cuentas, es menester llevar un control auxiliar por separado, caso contrario se utiliza la cuenta Bancos

1.1.03 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.

❖ **Se debita**

- Por el valor del inventario inicial
- Cuando se realice una compra

❖ **Se acredita**

- Por la devolución en compras
- Cuando se realice una venta.

Su Saldo de Origen Deudor

1.1.04 SUMINISTROS DE OFICINA

Son materiales adquiridos para consumo interno y regular de sus propias actividades.

❖ **Se debita**

- ❖ Por la adquisición de útiles de oficina

➤ **Se acredita**

- Por el consumo de los mismos

Presenta Saldo Deudor.

1.1.08 SUMINISCIENTAS POR COBRAR

Deuda o compromiso de pago adquirido por el almacén, a corto plazo, sin el respaldo de un documento de crédito

❖ **Se debita**

- Por el pago total o parcial de la deuda.

➤ **Se acredita**

- Por los créditos concedidos por parte de los proveedores o terceras personas y por el valor total a cancelar.

Presenta Saldo Deudor.

1.1.09 I.V.A COMPRAS

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

❖ **Se debita**

- Por la compra de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado

➤ **Se acredita**

- Por devolución de bienes y servicios
- Por la declaración del impuesto al valor agregado

Su Saldo es Deudor

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Son bienes de larga duración que dispone la empresa para su uso.

❖ **Se debitan**

- Por la adquisición de los bienes ya sea al contado o crédito.

❖ **Se acreditan**

- Por devoluciones de los bienes, o, ajustes.

Saldo Deudor.

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

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

Registra los diferentes muebles que son propiedad de la empresa y se utiliza para el desarrollo de sus operaciones

❖ Se debita

- Por la adquisición
- Por el valor de mejoras por que incrementa su valor
- Por el valor estimado de su donación

❖ Se acredita

- Por venta
- Cuando se da de baja por perdida, robo, cualquier fuerza mayor
- Por donaciones entregadas

Su Saldo es Deudor

1.2.01.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor del desgaste de los muebles de oficina por defecto de uso u obsolescencia.

❖ Se debita

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o venta.

❖ Se acredita

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos

Saldo de Origen Acreedor

1.2.02 EQUIPOS DE COMPUTACION

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y empleado para el desarrollo de sus operaciones

❖ **Se debita**

- Por la adquisición
- Por su valor de mejora que incrementan su valor
- En caso de donación por su valor estimado

❖ **Se acredita**

- Por la venta
- Cuando se da de baja por perdida u otro caso fortuito
- Por donaciones entregados

Su saldo es deudor

1.2.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION

Las computadoras y sistemas informáticos pierden valor con el transcurrir del tiempo, a esta cuenta se le adjudica un valor correspondiente a dicho calculo.

❖ **se debita**

- Cuando se vende el Equipo de computación
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la , baja, donación o venta.

❖ **se acredita**

- Para ir cargando la depreciación del equipo de computación

Saldo de origen acreedor por ser una contrapartida

1.2.03 EQUIPO DE OFICINA

Se registra los equipos de oficina Como: sumadora y otros necesarios para el desempeño del negocio

❖ **Se debita**

- Por el valor de la adquisición

❖ **Se acredita**

- Por el costo en libros del equipo ya sea por pérdida baja robo o venta.

Su Saldo es Deudor

1.2.03.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

Controla el desgaste aproximado del equipo de oficina, su porcentaje de depreciación es el 10%.

Se debita

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

❖ Se acredita

- Para cargar la depreciación acumulada de equipo de
- 45lásico4545ón

Su Saldo Deudor

2. PASIVOS

2.1 PASIVO CORRIENTE (Corto Plazo)

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

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

Representa obligaciones que contrae la empresa por diferentes situaciones a la compra de bienes, servicios, mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo. Tienen la misma naturaleza de los efectos y cuentas por cobrar, pero, por supuesto, en lugar de controlar los créditos a favor de la empresa, estas cuentas controlarán deudas de la empresa

❖ Se debita

- Cuando la empresa para una deuda que tiene con terceros

❖ Se acredita

- Cuando la empresa contrae una deuda

Su Saldo de Origen Acreedor

2.1.04 IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del I.E.SS. Por concepto de aporte patronal.

❖ Se debita

- Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.SS.

❖ Se acredita

- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS

Su Saldo de Origen Acreedor

2.1. 06 RETENCIÓN POR PAGAR IVA

Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios, pudiendo ser del 30%,70%y 100%

❖ se debita

- Cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado efectuadas
- Cuando la empresa paga la retención que se hizo

❖ se acredita o

- Al momento que se realiza la retención del impuesto en la compra de bienes y / o servicios.

Su Saldo de Origen Acreedor

2.1.07 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Son los valores que se retiene por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, pudiendo ser del 1%,2%y 8%

❖ Se debita

- Cuando se realiza las declaraciones de la retención en la fuente efectuadas
- Cuando la empresa paga la retención que se hizo

❖ se acredita o

- Al momento que se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta en la compra de bienes y / o servicios.

Su Saldo de Origen Acreedor

2.1.11 IVA VENTAS

Representa los valores cobrados por concepto de impuestos al valor agregado en las venta de bienes y/ o servicios que se encuentran grabados en este impuesto.

❖ Se debita

- Por devolución de bienes y servicios
- Por la declaración del impuesto al valor agregado

Se acredita

- Por la venta de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregad

Su Saldo es Acreedor

2.1.12 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.

❖ se debita

- Por la cancelación de las obligaciones

❖ se acredita

- Por el incremento de obligaciones con empleados.

Su Saldo de Origen Acreedor

2.1.13 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

Se registra el valor de las utilidades que les corresponde a los trabajadores anualmente de acuerdo al código de trabajo.

❖ **Se debita**

- Por la cancelación de utilidades a los trabajadores.

❖ **Se acredita**

- Por el valor de las utilidades de los trabajadores que se encuentran pendientes de pago.

Su Saldo es Acreedor

3. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el aporte que realizan los socios al formar un negocio. O empresa, el superávit, las reservas y las utilidades y/o pérdidas acumuladas en determinado período.

3.1 CAPITAL

Es la parte de los bienes que posee la empresa. Se puede formar de dinero o bienes. El capital es el derecho de los propietarios sobre los activos netos que surgen por aportaciones de los dueños, por transacciones y otros eventos o circunstancias que afectan a una entidad, el cual se ejerce mediante reembolso o distribución.

❖ **Se debita.**

- Por devolución a los socios o accionistas
- Por disminución del capital
- Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico

❖ **Se acredita**

- 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.

Su Saldo es de Origen Acreedor

3.2 RESULTADO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio. Los resultados obtenidos en cada ejercicio, modifican el importe del patrimonio neto; las ganancias lo incrementan; las pérdidas lo disminuyen.

3.2.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

Se debita.

- 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

❖ **Se acredita**

- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Su Saldó es de Origen Acreedor y es una de las exclusivas que aparecen en ambos Estados Financieros, su ubicación dentro del Balance de Situación General es en el área de Capital también conocido como Patrimonio y se suma a éste para reflejo total de la situación financiera de la Entidad que lo opera.

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.

❖ **Se debita**

- 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

❖ **Se acredita**

- 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.

Su saldo es de naturaleza Acreedora

4. INGRESOS

En una empresa los ingresos representan los valores recibidos o causados como resultado de las actividades que realiza, es decir son los valores monetarios que generan ganancia. En consecuencia los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de las actividades, en un determinado ejercicio económico.

5. Los ingresos se acreditan por los valores recibidos o devengados.

- Se debitan por ajustes, y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Saldo de las cuentas de ingreso es ACREEDOR

4.1 INGRESOS OPERACIONALES.

Ingresos recibidos en un periodo, que son producto del giro normal de la empresa.

4.1.01 VENTAS

Registran todos los valores recibidos y / o causados como resultado de las operaciones propias de la actividad empresarial

❖ **Se debita**

- Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso

❖ **Se acredita**

- Por la venta de mercaderías , al contado o crédito

Su Saldo es de Origen Acreedor

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTA

Se establece mediante la diferencia entre ventas y costo de ventas del todo el periodo económico.

❖ **Se debita**

- El asiento de cierre

❖ **Se acredita**

- Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo

Saldo acreedor

5. COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS

Esta cuenta representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

5.1.01 COMPRAS

Esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías (contado o a crédito) al precio de costo de adquisición.

❖ **Se debita**

- Por todas las compras sean estas al contado o a crédito.

❖ **Se acredita**

- Por el valor de las devoluciones y descuentos en compras y por el valor de las compras netas(regulación)

Saldo deudor

5.1.02 DESCUENTO EN COMPRAS

Esta cuenta se registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

❖ **Se debita**

- Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras. Al final de cada ejercicio económico.

❖ **Se acredita**

- Se acredita por cada descuento sobre la mercadería adquirida, para así disminuir la mercadería devuelta y obtener las compras netas

Saldo deudor

5.1.03 COSTO DE VENTA

Esta cuenta se carga por la venta de mercancías al momento de costear la venta, así como por ajustes a los costos, y se acredita por devolución de mercancías para la venta y la disminución del costo, los saldos de esta cuenta se cancelan al fin de año con el estado de resultado.

Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo

❖ **Se debita**

- Por la salida de mercaderías al precio de costo

❖ **Se acredita**

- Al final de ejercicio económico por la regulación de la cuenta mercaderías.

Saldo Deudor

6. GASTOS

En una empresa los gastos representan los valores pagados o causados por servicios o adquisiciones, necesarios para su funcionamiento

6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Incluyen el importe de los gastos en que se incurren en las actividades de administración de la entidad o de la unión (excluyendo los del personal de dirección vinculado a la producción) y aquellos que tienen un carácter general.

Los gastos registrados en estas cuentas se analizan en los elementos establecidos en los Sistemas de Costo de cada entidad.

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. Es auxiliar de la cuenta de gastos generales y administrativos

❖ **Se debita**

- Se debita cada vez que la compañía para sueldos a sus trabajadores.

❖ **Se acredita**

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.02 APORTE PATRONAL 12.15%

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

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal de la empresa.

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.03 PROVISIONES SOCIALES

Registran los gastos ocasionados por el pago del décimo tercero y cuarto sueldo y otros

Décimo Tercer Sueldo

Representan y registran todos los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal de la empresa.

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

Décimo Cuarto Sueldo

Representan y registran todos los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal de la empresa.

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.05 GASTO TELEFONO

Registra los valores pagados por la empresa por concepto servicio telefónico

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.06 OTROS GASTOS

Registra los valores pagados por la empresa por concepto de compras adicionales al giro normal de la empresa.

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.08 DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA

Registra los valores de la depreciación de muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

❖ Se debita

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor

.6.1.09 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION

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

❖ Se debita

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo deudor

6.1.10 DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA

Esta originada por el desgaste y deterioro del equipo durante el transcurso del año.

❖ Se debita

- Por el costo de depreciación calculada al final del periodo.

Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor

6.1.11 SERVICIOS PROFESIONALES

Registra los valores de los gastos ocasionados por el concepto de honorarios profesionales por honorarios recibidos.

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios personales

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

6.1.12 GASTO INTERNET

Registra los valores pagados por la empresa por concepto servicio de internet

❖ Se debita

- Por el valor pagado o causado

❖ Se acredita

- Por ajustes realizados
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldo Deudor

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
1		ACTIVOS			
1.1		ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.01		CAJA			6800.00
	300	Billetes de \$20.00		6000.00	
	80	Billetes de \$10.00		800.00	
1.1.02		BANCOS			8936.38
		Bancos de Pichincha		8936.38	
		CUENTAS POR COBRAR			
		Sr. Cesar Pauta		340.21	
		Sr. Charles Pucha		120.54	
		Sr. Marco Martínez		4.23	
		Ing. Amílcar Duque		456.20	
		Sr. Bolívar Samaniego		98.10	
		Ing. Hugo Villavicencio		390.87	
		Sra. Josefina Pineda		451.59	
		Sr. Roberto Cuello		23.15	
		Sr. Juan Valladares		35.00	
		Sra. Livia Márquez		55.23	
		Sr. José Lima		85.00	
		Sr. Bolívar González		12.25	
		Sr. Alex Cueva		7.25	
		Sr. José Maldonado		175.25	
		TOTAL CUENTAS POR COBRAR			3109.13
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERIAS			74116.78
	48	Folder manila colores	0.10	4.80	
	1	Plato de 59lástico59	11.89	11.89	
	5	Filtro depurador	10.65	53.25	
	1	Valvula check phi-0221	18.10	18.10	
	2	Mano metros 0-5000 psi 2-1/2 doble plu	11.50	23.00	
	1	Juego de rines	4.95	4.95	
	1	Juego de rulimanes	9.95	9.95	
	1	grasa	15.25	15.25	
	10	Cuchilla para cortar papel grande 10 ud	3.01	30.10	
	4	Calculadora de bolsillo 8 digitoscasio	15.94	63.76	
	86	Casquillo de mando	1.75	150.50	
	55	Par de carbones	1.75	96.25	
	12	Tambor de exectrico	0.23	2.76	
	25	Cámara web valk 480k + micrófono	0.12	3.00	
	25	Cinzel puntuagudo	0.13	3.25	
	200	Cinta masking ¾ pul.	0.12	24.00	
	60	Cartulina iris inen *10un	0.37	22.20	
	16	Teléfono Panasonic kx-tg4021 dect 6.0	53.44	855.04	
	24	Bobby pins invisibles x100	1.14	27.36	
		SUMAN Y PASAN		13464.92	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		13464.92	92962.29
	12	Acople kit 5pzs bronce (solo macho)5/16	3.01	36.12	
	12	Acople conexión hembra ¼x1/4"	3.00	36.00	
	18	Acople hemera de ¼"	2.16	38.88	
	15	Acople p manguera unión ¼x1/4" rino	0.50	7.50	
	10	Adaptador flex ½ nacional	0.09	0.90	
	48	Adaptador redondo a plano negro	0.16	7.68	
	4	Agarradera decorativa 317 AC	2.17	8.68	
	15	Agarradera TW316 AC	2.17	32.55	
	50	Agarradera TW 318 AC	1.90	95.00	
	80	Agarraderas dec . taiwan 91 AC	0.57	45.60	
	120	Agarraderas dor #306 bp 96mm	0.57	68.40	
	2	Arandela ½" ancha galvanizada	1.10	2.20	
	36	Bisagra dorada c/pasad. Induma c/t 3"	0.41	14.76	
	25	Bisagra dorada con pasador qualiti 3x3"	0.69	17.25	
	36	Bisagra induma mariposa omega3" blanc	0.69	24.84	
	48	Bisagra omega colombiana blanco3"	0.69	33.12	
	60	Bisagra para vidrio juego negra	1.03	61.80	
	100	Bisagra recta masisa (par)	0.71	71.40	
	12	Bisagra RF. 2 ½"	2.41	28.92	
	15	Bisagra RF. 31/2"	5.14	77.10	
	20	Bisagra Rf. 31/2"	5.14	102.80	
	20	Bisagra RF. 4"	6.83	136.60	
	160	Bisagra semicodo masisa (par)	0.71	113.60	
	12	Blancola bordex 250grs.	0.60	7.20	
	96	Boquilla back reforzada	0.10	9.60	
	100	Boquilla loza E12 candelabro	0.09	9.00	
	400	Bordo PVC blanco 0.40 x 21mm	0.22	88.00	
	200	Bordo PVC cedro masisa 21mm	0.22	44.00	
	50	Bordo PVC cerezo 0.40 x 21mm	0.22	11.00	
	100	Bordo PVC cerezo 22 metro	0.22	22.00	
	50	Bordo PVC haya catedral (metro)	0.22	11.00	
	200	Bordo PVC negro 0.40 x 21mm	0.22	44.60	
	100	Borna 15 amp. p/cable 10-12	0.90	90.00	
	100	Botón dorado taiwan 202 bp	0.26	26.00	
	16	Breaker de caja ge ½ 1 x30 thop	3.02	48.32	
	20	Breaker para caja ge ½ 1 x 15	3.01	60.20	
	40	Breaker para caja ge ½ 1 x20	3.01	120.40	
	12	Breaker sobre puesto 1p-60amp	4.12	49.44	
	50	Broca avellanado krino italiana 1/8"	0.34	17.00	
	10	Broca avellanado krino titanio 7/64"	0.98	9.80	
	40	Broca avellanado vorex titanio ¼ "	0.98	39.20	
		SUMAN Y PASAN		18767.86	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		18767.86	92962.29
	30	Broca krino p/cemento 10mm=3/8	1.18	35.40	
	50	Broca krino p/cemento 6mm=1/4	0.68	34.00	
	30	Broca para cemento troper ¼"	0.72	21.60	
	30	Broca para cemento troper 3/8"	1.33	39.90	
	20	Broca para cemento troper 5/16"	0.98	19.60	
	40	Broca para hierro alemán 7/16	2.57	102.80	
	40	Broca para hierro alemán 7/64	0.42	16.80	
	40	Broca para hierro alemana 5/16"	1.50	60.00	
	20	Broca de estrella	5.99	119.80	
	30	Broca para hierro borex ¼"	1.48	44.40	
	20	Broca para hierro borex 5/16	2.57	51.40	
	40	Broca para hierro krino 1/8" italiana	0.35	14.00	
	40	Broca para hierro krino 5/23" italiana	0.43	17.20	
	50	Brocas alta velocidad italiana 7/64"	0.29	14.25	
	50	Brocas alverkrino ialitiana 1/8	0.35	17.50	
	30	Brocas alverkrino italiana 3/16	0.52	15.60	
	40	Brocas alverkrino ialitiana 5/32	0.41	16.40	
	90	Brocas para cemento italianas ¼"	0.61	54.90	
	30	Brocas para cemento italiana 3/8"	1.05	31.50	
	20	Brocas para cemento ialitiana 5/16"	0.79	15.80	
	12	Brocha proexport byp ½"	0.45	5.40	
	12	Brocha proexport byp1 ½"	1.07	12.84	
	12	Brocha proexport byp 1"	0.74	8.88	
	12	Brocha proexport byp 2"	1.74	20.88	
	12	Brocha proexport byp 3"	2.24	26.88	
	24	Brocha proexport byp 4"	3.32	79.68	
	12	Brocha proexport byp 5"	4.45	53.40	
	6	Brocha proexport byp 6"	5.53	33.18	
	12	Brocha proexport de 3"	2.24	26.88	
	24	Brocha Wilson 2"	1.62	38.88	
	24	Brocha Wilson cabo blanco 2 ½"	2.03	48.72	
	24	Brocha Wilson cabo blanco 2"	1.62	38.88	
	12	Brocha Wilson cabo blanco 4"	3.52	42.24	
	12	Brocha Wilson cabo blanco 5"	5.05	60.60	
	12	Brocha Wilson cabo blanco 6"	6.15	73.80	
	24	Brocha Wilson c/n 1 ½"	1.09	26.16	
	24	Brocha Wilson c/n 1"	0.80	19.20	
	3	Cable coaxial RG6 coleman	76.19	228.57	
	100	Cable p/parlante bicolor grueso2x180100	12.04	12.04	
	100	Cable piatina spt 2x10mts.	1.70	170.00	
		SUMAN Y PASAN		20537.82	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		20537.82	92962.29
	100	Cable piatina spt 2x12mts.	1.04	104.00	
	300	Cable piatina spt 2x14mts.	0.74	222.00	
	400	Cable piatina spt 2x16mts.	0.49	196.00	
	500	Cable piatina spt 2x18mts.	0.34	170.00	
	10	Cable p/radio grabado t/8nº1negro chino	0.35	3.5	
	600	Cable aluminio dúplex 2x786100incable	0.40	240.00	
	19	Cabo 3/8 cordeleria nacional (kilos)	4.43	84.17	
	100	Caja octogonal PVC peru	0.12	12.00	
	4	Caja p/herramientas serie 200 16"plast.	11.42	45.68	
	150	Caja rectangular PVC Peru	0.12	18.00	
	15	Caja de clavos	1.00	15.00	
	40	Canaleta benetin adeshiva 10/20 (40)	0.61	24.40	
	40	Canaleta benetin adeshiva 10/15 (40)	0.59	23.60	
	50	Canaleta benetin adeshiva 14/24 (25)	0.90	45.00	
	1	Cáncamo abierto niquelado 1 ½	11.50	11.50	
	1	Cáncamo abierto niquelado de 1 ¼	8.70	8.70	
	1	Cáncamo en I dorado de 1 ½	13.25	13.25	
	2	Cáncamo en L dorado 1	7.90	15.80	
	36	Candado globe dorado nº 25 50mm	2.57	92.52	
	23	Candado lions 40mm bronce	1.84	42.32	
	12	Candado rino cromado 40mm	2.52	30.24	
	12	Candado rino cromado 50mm	3.10	37.20	
	36	Candado B&D plano 25mm 90250-019	1.88	67.68	
	36	Candado B&D plano 50mm 90250-025	5.74	206.64	
	60	Castrol super tt ¼ galon	2.94	176.40	
	10	Cepillo copa blíster chino 5pzv	2.71	27.10	
	8	Cepillo copa rizada 4 x 5/8"	5.55	44.40	
	12	Cepillo copa rizada truper 11541 5x5/8"	8.52	102.24	
	3	Cepillo copa trenzada truper 11541 5x5/8	8.48	25.44	
	6	Cepillo CTY cuchilla 5-2" #4 #5	6.87	41.22	
	24	Cepillo de acero alemán negro 5H	1.18	28.32	
	36	Cepillo de acero alemán negro 6H	1.29	46.44	
	3	Cepillo STY liso nº 3	14.73	44.19	
	6	Cepillo STY cuchilla d-2 2/8"	11.06	66.36	
	6	Cerrad de pomo mc para baño bk587-ss	3.35	20.10	
	24	Cerrad d/pomo mc dom. Decorativa 579	3.35	80.40	
	6	Cerradura CMD: blips5731 ac	2.69	16.14	
	6	Cerradura CMD: blips5791 ac baño	2.69	16.14	
	12	Cerradura CMD: blips5791 ac dormitorio	2.97	35.64	
	6	Cerradura CMD: blips5796 ac	2.80	16.80	
		SUMAN Y PASAN		23054.35	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		23054.35	92962.29
	6	Cerradura CMD: blips5798 ac	2.61	15.66	
	8	Cerradura de pomo yale p/dorm.e/blíster	7.60	60.80	
	18	Cerradura de pomo yale p/dorm redondo	10.63	191.34	
	4	Cerradura evering original p/puerta alumin	7.62	30.48	
	12	Cerradura p/cajón bird nº501original hon	2.46	29.52	
	48	Cerradura p/cajón super reforzada dorad	0.71	34.08	
	12	Cerradura Philips mexicana nº715 cl	14.58	174.96	
	15	Cerradura pomo meiko 5796 ac	3.95	59.25	
	15	Cerradura pomo meiko 5798 ac	4.09	61.35	
	12	Cerradura pomo meiko 587 dormitorio	3.25	39.00	
	15	Cerradura pomo meiko 92165 dormitorio	3.95	59.25	
	6	Cerradura puerta principal poli nº 1985	19.37	116.22	
	4	Cerradura puerta principal travex nº 500	9.18	36.72	
	10	Cerradura sobre poner geo 50mm	13.93	139.30	
	3	Cerradura traver peruana # 300	18.18	54.54	
	4	Cerradura travex 300	15.34	61.36	
	5	Cerradura truper interior de lujo LA_z	42.74	213.70	
	1	Cerradura truper interior de lujo niquelad	43.16	43.16	
	9	Cerradura viro italiana	37.99	341.91	
	4	Cerradura de perta enrollable viro	14.43	57.72	
	12	Cerradura p/dorm. Quality5796 BIN-a/c	3.66	43.92	
	6	Choque C/rosca blac-decker1/2"	8.25	49.50	
	3	Chova alumbandtapgt 10cm 10m	8.76	26.28	
	4	Chumacera NER 205- piso 1	3.90	15.60	
	2	Cierra circular 7,1/4" 5800r	134.98	269.96	
	12	Cinzel albañil 166-10 x ¾"	2.79	33.48	
	6	Cinzel albañil 166-12" x ¾"	3.16	18.96	
	12	Cinzel exagonal famastil ¾ x 10"	3.54	42.48	
	12	Cinzel exagonal famastil ¾ x 12"	4.00	48.00	
	6	Cinzel p/ albañil truper de punta ¾x 3 0	2.36	14.16	
	20	Cinta aislante templex 3m-10yarda rojo	0.35	7.00	
	20	Cinta aislante templex 3m-10yardas verd	0.35	7.00	
	170	Cinta aislante templex 3m-10yardas negr	0.35	59.50	
	140	Cinta aislante templex 3m-20yardas negr	0.59	82.60	
	40	Cinta aislante templex amarilla 3mts.	0.35	14.00	
	20	Cinta aislante templex azul 3mts.	0.35	7.00	
	13	Cinta fantape d/ductosgris c/telapc-60 48	2.90	37.70	
	50	Cinta masking 1" x40y	0.75	37.50	
	70	Cinta masking ¾ x 40y	0.79	55.30	
	60	Cinta teflón t/alemán amarillo	0.35	21.00	
		SUMAN Y PASAN		25765.61	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		25765.61	92962.29
	175	Clavo 50x2.80(2x12")x 25 kilos	1.42	248.50	
	100	Clavo 75x3.80 (3x9") x 25 kilos	1.73	173.00	
	20	Clavo de acero azulado 1"	0.76	15.20	
	2	Clavo de acero azulado 1" 2.5 x 25mm	7.16	14.32	
	3	Clavo de acero azulado 1 ½" 2.5 x 40mm	9.99	29.97	
	20	Clavo 20x 1.50(3/4"x17")x10 kilos	3.99	79.80	
	50	Clavos 25x1.70(1x 16") x 25 kilos	2.24	112.00	
	75	Clavos 40x2.10(1 ½" x14") x 25 kilos	2.03	152.25	
	72	Clavos para herrar corona	4.73	340.56	
	25	Clavos SC 25x 1.25(1"x18")x 25 kilos	3.11	77.75	
	50	Clavos SC 40x1.70(1 ½"x16") x25kilos	2.26	113.00	
	20	Codo PVC de 110mm x45	3.52	70.40	
	40	Codo PVC de 110mm x 90	2.73	109.20	
	50	Codo PVC de 50mm x45mm plastigama	1.34	67.00	
	100	Codo 4" x 45" uso sanitario boplast	1.25	125.00	
	100	Codo 4"x 90" boplast	1.74	174.00	
	4	Cola blanca borden (litro)	1.99	7.96	
	6	Combo herragro 3lbs. c/cabo	4.73	28.38	
	6	Combo herragro 4lbs. c/cabo	6.04	36.24	
	30	Coneccion bronce mang.	0.99	29.70	
	12	Conector bronce para lavado ½"	4.06	48.72	
	100	Conector coaxial modelo T	0.32	32.00	
	12	Cooper splitter 2 vias cat 2880-2	1.05	12.60	
	4	Cooper splitter 2 vias cat 2880-3	1.74	6.96	
	30	Cooper toma s/p 78v 64lásic doble pola	1.62	48.60	
	24	Cooper boo caucho nº16 cat 124	1.07	25.68	
	6	Cuchilla guadaña 350x2 4x25.4p bellota	2.38	14.28	
	20	Dado magnt. p/perno autorroscante 5/16	0.63	12.60	
	6	Decorlac brillante 850c (litro)	4.35	26.10	
	8	Decorlac sellador 840c	13.51	108.08	
	8	Decorlac sellador catalizado galon	13.68	109.44	
	18	Decorlac transparente brillante catalizado	4.40	79.20	
	36	Desague tigre 1 ¼"	1.20	43.20	
	25	Desague 1 ¼" Brasil	1.12	28.00	
	36	Desarmador bahco estrella 4360	1.56	56.16	
	20	Desarmador bicolor torom juego 2piezas	0.54	10.80	
	12	Desarmador tramont. Plano p/elect.	0.77	9.24	
	10	Desarmador tramontina plano ¼ x 8"	1.13	11.30	
	3	Desarmador tramontina plano 5/16 x10"	1.84	5.52	
	200	Deslizadores negros 15mm	0.09	17.86	
		SUMAN Y PASAN		27232.83	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		27232.83	92962.29
	300	Diluyente laca galón	5.41	1623.00	
	25	Disc. Desbast 65lásic p/metal 9x1/4x7/8"	3.05	76.25	
	50	Disc. Norton corte metal 7x1/6x7/8"	1.45	72.50	
	25	Disc. Desbast norton para metal 7x1/4x7"	2.15	53.75	
	30	Disc. Norton corte metal 4 ½x1/16x7/8"	1.08	32.40	
	60	Disco de corte 9x8x7/8"	1.71	102.60	
	15	Disco de walt corte de metal 14x3/32x1"	4.20	63.00	
	20	Disco desbast norton p/metal 7x1/4x7/8"	2.42	48.40	
	20	Disco grindin corte metal fino 9x1/16x7/8	4.85	97.00	
	20	Disco norton corte metal 14X1/8X1"	5.04	100.80	
	12	Disco norton corte metal 14"x1/8x7/8"	3.25	39.00	
	40	Disco norton corte metal 9x1/8x7/8"	2.01	80.40	
	12	Disco rino 7"x7/8" 180mm	7.40	88.80	
	20	Disco rino 41/2	2.30	46.00	
	3	Ducha eléctrica fame super ducha c/surti	17.81	53.43	
	12	Ducha lorenzetti maxi shower blanca	15.27	183.24	
	4	Ducha t/teleft/cebra s/regulador kut	3.27	13.08	
	4	Duralac blanco brillante galón	19.06	76.24	
	4	Duralac blanco mate galón	15.85	63.40	
	28	Duralan brillante galón	15.62	437.36	
	27	Duralac brillante litro	4.64	125.28	
	15	Duralac caramelo litro	5.40	81.00	
	12	Duralac caramelo galón	18.88	226.56	
	4	Duralac mate galon	18.21	72.84	
	8	Duralac miel galon	18.61	148.88	
	9	Duralac miel litro	5.40	48.60	
	6	Duralac nogal ingles litro	5.49	32.94	
	8	Duralac sellador galon	14.15	113.20	
	9	Duralac sellador litro	4.41	39.69	
	4	Elastocryl melocotón galon	8.74	34.96	
	4	Elastocryl acuarela galon	8.74	34.96	
	4	Elastocryl chantilly galon	8.74	34.96	
	4	Elastocryl merengue galon	8.74	34.96	
	2	Enchapado mdf spell 1.3x2.44x16mm	64.18	128.36	
	3	Enchapado mdf sapll 1.83x2.44x10mm	53.35	160.05	
	3	Enchapado mdf sapell 1.83x2.44x13m	58.63	175.89	
	2	Enchapado mdf sapell 1.83x2.44x16mm	67.37	134.74	
	30	Enchufle blind 154/125vnº 2867 eagle	1.48	44.40	
	20	Enchufle vinyl 4867 pol 15ª-125v	1.30	26.00	
	50	Enchufle plano blanco peruano (099)epe	0.15	7.50	
		SUMAN Y PASAN		32297.25	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		32297.25	92962.29
50		Enchufle plano negro peruano 099 epem	0.16	8.00	
15		Enchufle plast. 2p-15ª 125v	0.59	8.85	
30		Enchufle vinil 4862-2p	1.26	37.80	
30		Enchufle vinyl 4862-2p	1.27	38.10	
12		Engramp. Grapa sty 5/16 06tra 705 1000	2.17	26.04	
6		Engrampadora tr 150 sty tra 700grapa	24.40	146.40	
1		Equipo soldadura completo oxicort truper	177.16	177.16	
8		Escabado bollota roja mediana m310559	14.07	112.56	
24		Escuadra falsa -8" STY	2.75	66.00	
24		Escuadra p/carpintero Cummings 8"	1.15	27.60	
2		Esmeril blanco DW-756 6" 5/8 HP	126.71	253.42	
1		Esmeril blanco DW-758 8" ¾ HP	159.45	159.45	
2		esmeriladora 9" 6000 RPM 15ª	153.39	306.78	
4		Esmeriladora D2849W-B3 6000 RPM	154.26	617.04	
24		Espátula 7558922-2" M.p bellota	0.81	19.44	
24		Espátula 755892-4" M.p bellota	1.15	27.60	
24		Espátula 7558925-5 M.p. bellota	1.26	30.24	
15		Espátula premier colombiana 2"	0.94	14.10	
100		Esponja blanca plancha 100x200x1cm	1.07	107.00	
50		Esponja blanca plancha 100x200x2cm	2.14	107.00	
10		Esponja dura negra 100x200x6cm	10.19	101.90	
30		Esponja dura negra 100x200x2cm	3.40	102.00	
40		Esponja dura negra 100x200x3cm	5.11	204.40	
10		Esponja dura negra 100x200x6cm	10.19	101.90	
15		Esponja dura negra 100x200x4cm	6.80	102.00	
15		Esponja dura negra 100x200x5cm	8.50	127.50	
24		Esponja dura negra 100x200x10cm	16.99	407.76	
8		Esponja dura negra 100x200x8cm	13.58	108.64	
2		Esponja gris 10cm	17.23	34.46	
4		Esponja gris 6cm	10.53	42.12	
60		Expansible marruecos blanco	2.92	175	
4		Exteci. Incable 10mts anaranjado2x16unv	11.35	45.40	
6		Felpa 9" alta densidad 1"B	1.42	8.52	
4		Felpa antigoteo 9"	2.93	11.72	
24		Fexometro plástico Wood 5mts.	1.21	29.04	
20		Fibra sint/bolas 36pulg. Vict. Blue mr-104	6.28	125.60	
24		Flexometro cmdo 5mt bist 19mm	1.80	43.20	
24		Flexometro cmdo 3mt bist 16mm	1.17	28.08	
24		Flexometro de caucho stander 3m 16mm	0.57	13.68	
24		Flexometro de caucho stander 5m 19mm	0.87	20.88	
		SUMAN Y PASAN		36413.83	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		36413.83	92962.29
	24	Flexometro de caucho 3mt kyote 16mm	0.70	16.80	
	12	Flexometro de caucho 5mt kyote 16mm	1.03	12.36	
	24	Flexometro sty 5m/16" 30615	4.60	110.40	
	8	Flexometro truper 5metros	3.78	30.24	
	12	Flexometro truper 8 metros	7.05	84.60	
	100	Foco ahorrador Osrram 20w	1.79	179.00	
	50	Foco ahorrador starlux 24w	1.10	55.00	
	20	Foco cuarzo osram halog.500w 120v 118	1.70	34.00	
	72	Foco delux mini 23w	2.76	198.72	
	138	Foco delux mastar 55w 4u 8000u	6.97	961.86	
	6	Foco osram 75w	1.80	10.80	
	43	Foco silvania ahorr c/amarill t/espisal ant	2.84	122.12	
	100	Foco silvania esmerilado 100	0.58	58.00	
	100	Foco silvania esmerilado 60	0.58	58.00	
	4	Fondo blanco galon	16.05	64.20	
	6	Fondo blanco litro	4.65	27.88	
	8	Fondo gris galon	16.68	133.44	
	24	Fondo gris litro	4.64	111.36	
	2	Formon Stanley 1"	4.60	9.20	
	2	Formon Stanley ¾	3.98	7.96	
	5	Fresas juego de madera 35 PZ9	45.43	227.15	
	6	Fresas para pulir 5pcs	0.89	5.34	
	20	Fv balbula esférica ½" e652 0 e 13cr	3.55	71.00	
	8	Fv ll/coc cruz fe 420 01/13pa	15.64	125.12	
	6	Fv ll/coc cruz f. e420.03/13p	18.86	113.16	
	4	Fv ll/coc. Cruz f. e 425 05/13s	17.55	70.20	
	10	Fv ll/cruz fija e 220/13c	6.71	67.10	
	30	Fv ll/mang. Pesa. E 436.04br	7.67	230.10	
	30	Fv ll/paso pesada e 471.04 br.	7.04	211.20	
	10	Fv llave campanola e479 29cr ½euro	11.44	114.40	
	10	Fv llave campanola e479 71cr capri	12.14	121.40	
	15	Fv ll/ang. E269.01dh c/neplo	4.82	72.30	
	10	Fv ll/cam. t/c e479/65	13.58	135.80	
	10	Fv ll/cam. t/c e479/71	11.20	112.00	
	42	Fv mang. Ind. E275.02.02.0 5/8"	2.70	113.40	
	42	Fv mang. Lav. E269.20.03.0 ½"	3.12	131.04	
	24	Fv rejilla e586.00.01 cr-2"	3.72	89.28	
	10	Fv valvulita ½" E 451.31 (13)	2.24	22.40	
	24	Gafa protector truper uso negra len-sn m	1.23	29.52	
	24	Gafa protectora truper trasparente	1.30	31.20	
		SUMAN Y PASAN		40792.88	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		40792.88	92962.29
	42	Galones de cola plástica	5.98	251.16	
	50	Gancho exhibidor b10" (25cm)	0.35	17.50	
	50	Gancho exhibidor b6" (15cm)	0.28	14.00	
	15	Gancho juego ovalado	1.04	15.60	
	100	Gancho metalico cromado p/rabia ranura	0.40	40.00	
	80	Gancho metalico cromado p/rabia ranura	0.37	29.60	
	100	Gancho metalico cromado TW 4"	0.30	30.00	
	100	Gancho metalico cromado TW 6"	0.35	35.00	
	60	Gancho metalico cromado TW 8"	0.37	22.20	
	15	Gancho metalico cromado TW 12" 7-bola	2.13	31.95	
	60	Gancho para tablero TW 10"	0.74	44.40	
	60	Gancho para tablero TW 4"	0.32	19.20	
	100	Gancho para tablero TW 6"	0.59	59.00	
	130	Gancho para tablero TW 8"	0.67	87.10	
	50	Gancho percha sencilla 1 ½" cromado 57	0.54	27.00	
	36	Gancho TW p/mueble koo6 bp doble	0.72	25.92	
	36	Gancho TW p/mueble ko55bp doble	0.72	25.92	
	100	Gancho zapatera acrílica p/zapato	0.71	71.42	
	20	Gancho para hamaca dorada	1.08	21.60	
	10	Garrucha rueda hierro china 2	3.25	32.50	
	14	Grapa trabaj. Sty ¼" tra 704	1.90	26.60	
	15	Grapa trabaj. Sty 2/8" tra 706	2.24	33.60	
	10	Grapa de ¾ japan c/ ciento	0.68	6.80	
	20	Grapa de 5/8 japan c/ciento	0.64	12.80	
	12	Grapa sty 5/15" cajas	2.21	26.52	
	10	Grapas de acero de ½"	0.53	5.30	
	10	Grapas de acero de ¾"	0.62	6.20	
	24	Guante caucho bicolor celleri 7 ½	1.08	25.92	
	24	Guante caucho bicolor celleri 8 ½	1.08	25.92	
	24	Guante caucho bicolor celleri nº 7	1.08	25.92	
	25	Guante d/caucho negro m/larga u/petro	1.88	47.00	
	18	Guante d/nitrile color turqueza t-10-12"	1.67	30.06	
	18	Guante d/nitrile color turqueza t/9-12"	1.70	30.60	
	24	Guante fino bicolor c-22 nº9	1.03	24.72	
	24	Guante palma caucho nº 9	2.72	65.28	
	12	Guante tela y caucho p/vidriero anticorte	2.73	32.76	
	20	Guante de cuero para soldar rojo	3.20	64.00	
	24	Guante de cuero largos	1.94	46.56	
	20	Guante de cuero cortos	1.51	30.20	
	12	Guantes de nitrile t-9 12"	1.70	20.40	
		SUMAN Y PASAN		42280.57	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		42280.57	92962.29
	4	Guía universal rebajadora	43.64	174.56	
	10	Herraje Edesa comp. p/sanitario	7.15	71.50	
	20	Interrup. Doble M plus 1200 bticino	1.81	36.20	
	60	Interrup. Emp. Sencillo 1301	0.59	35.40	
	20	Interrup. Sencillo m plus 1100 bticino	1.19	23.80	
	12	Interrup. Ojo de canguro 452	1.31	15.72	
	40	Interrup. Sencillo 3 vias mplus 1101 Bticin	1.54	61.60	
	20	Interruptor sencillo plus	1.22	24.40	
	50	Interruptor sencillo oval	0.89	44.50	
	6	Juego garrucha china plata/f B/cau	1.50	9.00	
	4	Juego de avellanadores 5pzs japon	13.23	52.92	
	6	Juego de copa para taladro 5pc 7/16"	2.16	12.96	
	20	Juego de garrucha rueda nylon china 2"	1.90	38.00	
	12	Laca amarilla oscura litro	4.53	54.36	
	24	Laca blanca litro	4.47	107.28	
	4	Laca blanco brillante galon	15.91	63.64	
	3	Laca brillante catalizada (caneca)	61.42	184.26	
	44	Laca brillante catalizada galón	12.88	566.72	
	2	Laca brillante catalizada (litro)	1.94	3.88	
	4	Laca brillante galón	14.06	56.24	
	18	Laca brillante (litro)	3.76	67.68	
	8	Laca duralac blanco brillante galón	16.21	129.68	
	4	Laca duralac blanco mate galón	15.84	63.36	
	4	Laca duralac mate galón	16.03	64.12	
	6	Laca duralac nogal ingles (litro)	5.13	30.78	
	9	Laca duralac rojo ingles (litro)	5.13	46.17	
	12	Laca negra brillante (litro)	4.47	53.64	
	6	Laca para piso esplengloss tms. (litro)	7.38	44.28	
	4	Laca para piso fumital galón	27.94	111.76	
	8	Laca para piso monte galón	40.13	321.04	
	8	Laca para piso monte (litro)	8.97	71.76	
	12	Laca roja (litro)	6.44	77.28	
	16	Laca sellador galón	12.32	197.12	
	30	Laca sellador (litro)	4.24	127.20	
	4	Laca transparente mate galón	14.85	29.40	
	12	Lacas azul base (litro)	5.34	64.08	
	25	Lamina adhesiva tapa blanca	1.21	30.25	
	20	Lamina adhesiva tapa negra	1.21	24.20	
	20	Lamina adhesiva tapa sapelli – 69lástico	1.25	25.00	
	100	Lija fandeli #80	0.31	31.00	
		SUMAN Y PASAN		43464.75	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENE		43464.75	92962.29
	500	Lija fandeli de agua nº 100	0.25	125.00	
	300	Lija fandeli de agua nº 120	0.22	66.00	
	150	Lija fandeli de agua nº 1200	0.33	49.50	
	800	Lija fandeli de agua nº 150	0.21	168.00	
	800	Lija fandeli de agua nº 240	0.20	160.00	
	200	Lija fandeli de agua nº 80	0.28	56.00	
	100	Lija fandeli nº 100	0.21	21.00	
	100	Lija fandeli nº 120	0.21	21.00	
	400	Lija fandeli nº 150	0.21	84.00	
	250	Lija fandeli nº 180	0.20	50.00	
	400	Lija fandeli nº 240	0.19	76.00	
	150	Lija fandeli nº 280	0.19	28.50	
	200	Lija fandeli nº 80	0.28	56.00	
	10	Lija fandeli 50 metros	3.08	30.80	
	100	Lija norton en disco nº 100-7"	0.45	45.00	
	60	Lija norton en disco nº 120-7"	0.45	27.00	
	60	Lija norton en disco nº 36-7"	0.56	33.60	
	160	Lija norton en disco nº 60-7"	0.47	75.20	
	60	Lija norton en disco nº 80-7"	0.45	27.00	
	100	Lija norton en disco nº 50-7"	0.44	44.00	
	4	Lijadora D26441 palma ¼	61.29	245.16	
	2	Lijadora orbital troper	102.50	205.00	
	12	Lima escorquina med. Caña bellota	2.32	27.84	
	6	Lima escorquina redonda nº 10 basta -4104	3.00	18.00	
	24	Lima plana paralnum 8 basta-4002 bellot	2.81	67.44	
	24	Lima triangular 6" mango plástico bellota	1.57	37.68	
	24	Lima triangular 7" mango plástico bellota	1.64	39.36	
	120	Lima oregon p/motosierra 3/16	1.46	175.20	
	120	Limas oregon para motosierra 3/16"	1.38	165.60	
	12	Literna aluminio PQ sonca	2.32	27.84	
	3	Linterna osram led.	17.92	53.76	
	15	Liquido de freno Wagner nº 21B 12 onz	2.57	38.55	
	30	Llave de mango pesada fv E 436	7.67	230.10	
	30	Llave de paso fv pesada E 471	7.04	211.20	
	15	Llave ESF.P/manguera taiwan ½"	3.53	52.95	
	4	Llave esférica regler 1 ½"	21.31	85.24	
	12	Llave francesa Stanley mango caucho 10"	3.80	45.60	
	12	Llave francesa Stanley mango caucho 12"	4.63	55.56	
	12	Llave francesa Stanley mango caucho 8"	2.78	33.36	
	60	Llave niquelada mixta 11mm	0.19	11.40	
		SUMAN Y PASAN		46493.27	29962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN		46493.27	29962.29
	25	Llave para choque de ½" y/o 3/8" univers	1.65	41.25	
	6	Llave tubo cabo de caucho negro 10"	3.75	22.50	
	6	Llave tubo cabo de caucho negro 8"	2.88	17.28	
	12	Machete bellota 191 24" cacha roja	2.85	34.20	
	12	Machete hansa 66-16 peinilla	3.73	44.76	
	150	Malla exagonal ¾ x 1x30mts.	1.51	226.50	
	180	Malla exagonal ¾ x 1.50x 30mts.	2.23	401.40	
	1	Malla soldada de 1 x ½ x 101cm2	186.49	186.49	
	1	Malla soldada de 1 x ½ x 76cm1	142.85	142.85	
	30	Malla tejida 1/8 x 0.90 x 30mts.	3.98	119.40	
	300	Manguera anillada flex para luz ½mts.	0.18	54.00	
	10	Mango 9" con jaula byp	1.30	13.00	
	10	Manguera flex ref. ½" p/rojo	22.71	227.10	
	2	Manguera p/jardín ref. estr. Transp.	31.29	62.58	
	1	Manguera p/aire rollo negra 5/16x50mts	44.23	44.23	
	1	Manguera para gas transparente 5/16"	26.92	26.92	
	1	Manguera p/ jardín rollo transparente1/2	32.94	32.94	
	12	Martillo alemán mango resina	2.69	32.28	
	18	Martillo truper	6.10	109.80	
	20	Mascarilla descartable 3	0.85	17.00	
	60	Mascarilla desechable p/polvo	0.95	57.00	
	42	Masilla mustang 6032 (litro)	4.87	204.54	
	4	Masilla mustang galon	12.01	48.04	
	12	Masilla plástica (litro)	4.36	52.32	
	33	Masilla poliéster 1 kilo	3.99	131.67	
	10	Masilla poliéster 2 kilos	6.90	69.00	
	10	Mdf 2.14 x 2.60 x 12mm	37.33	373.30	
	10	Mdf 2.14 x 2.60 x 6mm	21.60	216.00	
	13	Mdf 2.14 x 2.60 x 15mm	45.81	595.53	
	4	Mdf 2.14 x 2.60 x 4mm	18.64	74.56	
	15	Mdf 2.14 x 2.60 x 9mm	30.09	451.35	
	4	Mdf enchapado shapell 1.80x2.44x13mm	58.63	234.52	
	22	Mdf folio 03mm x 1.22x2.44	14.28	314.16	
	2	Melamina blanco soft 15mmx1.83x2.50	34.97	69.94	
	12	Modus 12 int +1int 3 vias 1313	3.26	39.12	
	8	Monotop empast exterior 20kg funfa	13.84	110.72	
	4	Nivel truper dos gotas 71lásico 14"	4.41	17.64	
	8	Ojo de buey blanco comp. 50	2.61	20.88	
	8	Ojo de buey cromo comp.50	2.61	20.88	
	8	Ojo de buey oro comp 50-12	2.61	20.88	
		SUMAN Y PASAN		79562.06	92962.29

SERVICENTRO MONTESINOS
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	CAN	DETALLE	V.	V.PARCI	TOTAL
		VIENEN	UNIT.	79562.06	29962.29
		TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			<u>92962.29</u>
1.2.01		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1696.00
		MUEBLES Y ENSERES			
	3	Perchas grandes de madera	300.00	900.00	
	1	Percha pequeña de madera	160.00	160.00	
	2	Perchas metálicas perforadas	12.00	240.00	
	2	Vitrinas de madera	180.00	360.00	
1.2.03		EQUIPO DE COMPUTACION			
	1	Computadora con impresora	560.00	560.00	560.00
1.2.05		EQUIPO DE OFICINA			
	1	Teléfono Panasonic	110.00	175.00	175.00
	1	Calculadora casio DR-220HD	40.00		
	1	Calculadora profesional	25.00		
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			2431.00
		TOTAL ACTIVOS			<u>95393.29</u>
2		PASIVOS		2639.83	
2.1		PASIVOS CORRIENTES (corto plazo)		1475.00	
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR		368.25	
2.1.01.0		Sumiteck		796.58	
2.1.01.0		Comercial Vincés		305.28	
2.1.01.0		Comercializadora plasticom			
2.1.05		IMPUESTO RENTA RET. POR PAGAR			
3		PATRIMONIO			92448.18
3.1		CAPITAL		92448.18	
		TOTAL DE PATRIMONIO			92448.18
		TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO			<u>95393.29</u>
		TOTAL			

Loja, 1 de Abril del 2013

SERVICENTRO MONTESINOS
MEMORANDO DE TRANSACCIONES

Abril 01

- Se registra el Estado de Situación Inicial.
- El Sr. Cesar Pauta cancela su cuenta pendiente por \$ 340.21 en efectivo.

Abril 03

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N° 001-001-000005402 y a crédito a personas naturales.

Abril 04

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N° 001-001-000005403
- Se deposita a nuestra cuenta del banco de Pichincha N° 2900144475 por \$ 1379.15 producto de ventas.
- El Sr. Charles Pucha cancela su cuenta pendiente en efectivo por \$ 120.54.

Abril 05

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N° 001-001-000005412 y a crédito
- Se compra mercadería a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. a 30 días según factura N° 001-001-000030666.

Abril 06

- El Sr. Amílcar Duque cancela su cuenta pendiente por \$ 456.20 en efectivo.
- Se compra mercadería a crédito 30 días a COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA. según factura N° 002-001-0427095.
- Se compra mercadería a crédito 30 días a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ según factura N° 002-002-0145554.
- Se compra mercadería a SUPRINSA crédito 1 día, concede descuento según factura N° 001-001-000095750 por el valor de 448.30.
- Se compra mercadería GERARDO ORTIZ crédito 1 día nos concede descuento de \$ 10.48 según factura N° 001-001-0074930.
- Se cancela el crédito concedido por COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA se paga con cheque N° 2789 la cantidad de \$ 1475.00

Abril 07

- Se cancela el crédito concedido por GERARDO ORTIZ de \$ 116.09.
- Se cancela el crédito concedido por HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. por \$ 133.92.
- Se registra la venta de mercadería al contado y a crédito s/f N°001-001-000005415.

Abril 09

- Se registra la venta de mercadería por \$ 1.527.90 incluido IVA, s/f N°001-001-000005420.
- Se deposita en la cuenta del Banco de Pichincha la cantidad de \$ 2042.55 por venta de mercadería los días 5 al 7 de enero.
- El Sr. Carlos Vega Cancela su cuenta pendiente en efectivo por \$ 4.23.

Abril 10

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005421-5422-5423-5424 por el valor de 318.46 incluido el IVA.
- Se cancela la planilla de teléfono correspondiente al mes de marzo del 2013 según factura N° 001-001-05486212
- Se compra mercadería a crédito 8 días a TRECX CIA. LTDA según factura N° 001-001-00001163.
- Se compra mercadería a comercial SUPRINSA a crédito 1 día, según factura N° 001-001-0074996.
- Se compra mercadería a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ a crédito 8 días, según factura N° 001-001-0074997.

Abril 11

- Se registra la venta de mercadería al contado por \$ 280.87 más IVA, s/f N° 001-001-000005435.
- Se paga retenciones del impuesto a la renta, correspondientes al mes de Marzo, pago en efectivo.

- Se paga el crédito al HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. según factura N° 001-001-0074996 por \$1064.14 pago con cheque Banco de Pichincha.

Abril 12

- Se registra venta de mercadería al contado s/f N° 001-001-000005438

Abril 13

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005440
- El Sr. Gonzalo Berrú cancela su crédito pendiente por el valor de \$ 25.00 pago en efectivo de acuerdo a la factura N° 0001123.
- Se deposita en la cuenta del Banco de Pichincha la cantidad de \$ 1768.27 producto de las ventas de los días 8 al 12 de Abril.
- Se compra mercadería al contado a ELECTROSHOP por \$ 714.50 mas IVA de acuerdo a la factura N° 001-001-00027370.

Abril 14

- Compra de mercadería al contado según factura N° 002-001-0252995 por \$ 655.01 más IVA, nos concede descuento por \$ 768.91.
- Compra de mercadería al contado según factura N° 002-001-0253043.
- Compra de mercadería al contado según factura N° 002-001-00253042.
- Compra de mercadería al contado según factura N° 002-001-0252951 concede descuentos.
- Se registra la venta de mercadería al contado y crédito s/f N°001-001-000005444

- El Sr. Cristian Balladares cancela la cuenta pendiente por \$ 43.00 pago en efectivo.

Abril 15

- Se registra venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005447 por el valor de 401.12
- La Sra. Katherine Carrión nos cancela en efectivo la cantidad de \$ 45.01 por cuenta pendiente.

Abril 16

- Se compra mercadería a SUPRINSA crédito 30 días según factura N° 002-002-000110489 por el valor de 128.62 incluido IVA.
- Se compra mercadería a crédito 30 días a COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA Según factura N° 001-001-009089.
- Se compra mercadería al contado a TECNOVA Según factura N° 002-001-0253140.
- Se compra mercadería al contado a PROMESA por \$ 425.80 mas IVA de acuerdo a la factura N° 002-001-000001741.
- Se compra mercadería a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. al contado, conceden descuento según factura N° 001-001-000221710.

Abril 17

- Se compra mercadería al contado a TECNOVA según factura N° 002-001-000253771.

- Compra de mercadería con descuento según factura N° 002-001-000427712 crédito 30 días.
- Compra de mercadería a crédito 8 días a ELECTROSHOP nos conceden descuentos, según factura N° 001-001-0018423.
- Se registra venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005450
- Se compra mercadería a crédito 20 días a TRECX CIA. LTDA Según factura N° 002-014-000046630 por el valor de 215.77 incluido el IVA.
- Compra mercadería al contado IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ según factura N° 002-001-000253570, nos conceden descuentos.
- Nos cancelan por crédito de mercaderías el valor de \$ 170.08 pago en efectivo, de acuerdo al siguiente listado: Sr. Juan Bautista \$ 30.24

Sr. Oliver Soto	\$ 62.22
Sr. Ricardo Valdivieso	\$ 77.22

Abril 18

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005453
- El Sr. Roldan Nadal hace un abono de su cuenta por \$ 445.26 en efectivo.
- Se paga el crédito por TECNOVA de acuerdo a la factura N° 001-001-00001163 y 00074997.

Abril 19

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005455
- Se compra mercadería a crédito 30 días a SUPRINSA según factura de compra N° 001-001-00027409.

Abril 20

- Se compra mercadería al contado HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. nos concede descuento según factura N° 001-001-000379946.
- Se compra mercadería al contado a TRECX CIA LTDA. De acuerdo a la factura N° 01-001-000254877.
- Se deposita la cantidad de \$ 2,472.94 producto de las ventas del 13 al 19 de enero en el Banco de Pichincha.

Abril 22

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005458
- Pago de mercaderías adquiridas a GERARDO ORTIZ Por el valor de \$ 796.58 con Cheque del Banco de Pichincha.
- Nos cancelan por cuentas pendientes la cantidad de \$ 46.11 Srs. Efrén Cuenca la cantidad de \$ 18.85 y Ángel Minga \$ 27.26 pago en efectivo.

Abril 23

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005459 por el valor de 105.00 incluido IVA.
- La Sra. Tania Bustamante cancela su cuenta pendiente por \$ 47.61 pago en efectivo.

- El Sr. Galo Guayllas cancela el 50% de su cuenta pendiente de acuerdo a la factura de ventas N° 001-001-000001125

Abril 24

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005462
- Se deposita en la cuenta del Banco de Pichincha \$ 1306.87 productos de las ventas los días 20 al 23 de abril.
- El Ing. Hugo Villavicencio cancela su cuenta pendiente por \$ 390.87 pago en efectivo.

Abril 25

- Se compra mercadería a crédito 30 días a TRECX CIA LTDA. de acuerdo a factura N° 1301120946 por el valor de 114.03 incluido el IVA.
- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005465 y crédito
- Se paga a PROMESA \$ 336.11 por compra de mercadería a crédito s/f N°001-001-000035285 se depositan en la cuenta N° 0004578923 Banco.
- El Sr. Edwin Polivio cancela su cuenta pendiente por \$ 67.77 pago en efectivo.

Abril 26

- Se compra mercadería a crédito 30 días a ELECTROSHOP por \$ 284.37 más IVA, según factura N° 001-001-00027434.
- Se paga a editorial Santiago la cantidad de \$ 76.00 más IVA por concepto de impresión de libretines de facturas y notas de ventas.

- Se compra mercadería al contado a TECNOVA de acuerdo a la factura N° 002-001-00027223.
- Se compra mercadería al contado a TECNOVA de acuerdo a la factura N° 002-001-00027224.

Abril 27

- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005468 y crédito según diario de venta anexo N° 19.

Abril 28

- El Sr. Duval Rey cancela su cuenta su cuenta pendiente en efectivo por el valor de \$ 24.49.
- Se pago por concepto de arrendamiento del local el valor de \$ 500.00 pago en efectivo.

Abril 29

- El Sr. Manuel Moreno paga en efectivo su cuenta pendiente por \$ 17.95.

Abril 30

- Se compra mercadería a crédito 30 días a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA LTDA. por \$ 979.10 de acuerdo a la factura N° 00032603.
- Se compra mercadería a crédito 30 días a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA LTDA. de acuerdo a Factura N° 001-001-00032604.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005470 por el valor de 3.06 según diario de ventas anexo N° 20.

- Recibimos pagos en efectivo del Sr. Julio Malla la cantidad de \$ 17.86 y del Sr. Jaime Cueva la cantidad de \$ 180.00 pago de cuentas pendientes.
- Se cancela sueldo a gerente propietario.
- Se registra los beneficios sociales por pagar.
- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-00005471 según diario de ventas anexo N° 21.
- El Banco nos realiza un debito de la cuenta corriente N° 2900144475 por \$ 1.66 servicios bancarios.
- Se realiza liquidación IVA mes de abril.

Mayo 01

- Se compra mercadería a crédito a 30 días a GERARDO ORTIZ de acuerdo a factura N° 001-002-000002764.

Mayo 02

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005473 según diario de ventas anexo N° 22.
- Se compra mercadería al contado a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. de acuerdo a factura N° 001-001-00183384.
- Se compra mercadería al contado a COMERCIA CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA. conceden descuento de a cuerdo a factura N° 001-001-00075666.

- Se compra mercadería al contado a TECNOVA de acuerdo a factura N° 001-001-00124533.
- Se compra mercadería a crédito 21 días a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ de acuerdo a factura N° 001-001-00027444.
- Se deposita en la cuenta del Banco la cantidad de \$ 2,414.52 por ventas de los días 24 al 30 de Abril.

Mayo 03

- Se compra mercadería al contado a PROMESA según factura de compra N° 005-001-000003072 por un valor de 737.53 incluido el IVA.
- Se compra mercadería a crédito TRECX CIA. LTDA. según factura de compra N° 001-001-000018387 por el valor de 17.89.

Mayo 04

- Se registra la venta de mercadería S/f N°001-001-000005475 según diario de ventas anexo N° 23
- La compañía Apolo Castillo paga su cuenta pendiente por \$ 33.00 pago en efectivo.

Mayo 05

- Pago por cuenta pendiente del Sr. JORGE PEREZ la cantidad de \$ 49.75 pago en efectivo.
- La Sra. Josefina Cueva abona a su cuenta pendiente \$ 177.29 en efectivo.
- Se paga al IESS la planilla de aportes correspondiente al mes de Abril.

Mayo 06

- Se compra mercadería al contado a PROMESA Nos conceden descuentos de acuerdo a factura N° 001-001-0009723.
- Se deposita en la cuenta del Banco en valor de \$ 3,070.03 por ventas realizadas.
- Se registra la venta de mercadería al contado s/f N°001-001-000005476 y a crédito según diario de ventas anexo N° 24.
- Se paga la mercadería adquirida a ELECTROSHOP la cantidad de \$ 2636.34 se paga con cheque N° 0001854 del Banco de Pichincha.
- Se compra mercadería a crédito 51 días a GERARDO ORTIZ según factura N° 001-001-00475095.

Mayo 07

- Se registra la venta de mercadería S/f N°001-001-000005477 según diario de ventas anexo N° 25.
- Se cancela la cuenta a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ por compras realizadas a crédito por el valor de \$ 403.01 se paga con cheque N° 001858

Mayo 08

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005478 según diario de ventas anexo N° 26.

Mayo 09

- El Sr. Roldan Jadan cancela su cuenta pendiente, paga en efectivo \$ 400.00.
- Se compra mercadería al contado a PROMESA, conceden descuento de acuerdo a factura N° 001-001-00597326.

Mayo 10

- Se compra mercadería al contado a SUPRINSA según factura N° 001-001-00075890.
- Se compra mercadería a crédito 31 días a TRECX CIA. LTDA factura de compra N° 001.00100001496.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005479 según diario de ventas anexo N° 27.
- El Sr. Abel Guayllas cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 49.00 pago en efectivo.

Mayo 11

- Se compra mercadería al contado a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA. LTDA. de acuerdo a factura N° 002-001-000027911.
- Se paga al servicio de Rentas Internas los impuestos retenidos correspondientes al mes de Abril.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005480 según diario de ventas anexo N° 28.

Mayo 12

- El Sr. Fabián Oleas cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 17.34 pago en efectivo.
- Nos cancelan \$ 56.57 por concepto de créditos a clientes.
- Se deposita en el Banco de Pichincha la cantidad de \$ 1548.76 por concepto de ventas los días 9 al 11 de Mayo.

Mayo 13

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005481 según diario de venta anexo N° 29.
- El Sr. José Lituma cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 85.00.

Mayo 14

- Se compra mercadería al contado a ELECTROSHOP, nos conceden descuento de acuerdo a factura N° 003-002-00429581.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005482 según diario de ventas anexo N° 30.
- Se cancela la planilla de teléfono por \$ 39.75 mas IVA.

Mayo 15

- Se compra mercadería al contado a TECNOVA, de acuerdo a factura N° 001-001-0000908.
- Se compra mercadería al contado a TRECX CIA LTDA de acuerdo a factura N° 001-001-0001357.

- Se compra mercadería al contado a GERARDO ORTIZ, de acuerdo a factura N° 001-001-00088846.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005483 por el valor de 461.20 incluido el IVA

Mayo 16

- Se vende mercadería a crédito s/f N°001-001-000005485 según anexo N° 32.
- Se registra el debito a nuestra cuenta bancaria de \$ 193.04 por parte del Servicio de Rentas Internas, según nota de debito.
- El Sr. Edgar Tuvá cancela su cuenta pendiente por \$ 43.40 pago en efectivo.
- El Sr. Efraín Valencia cancela su cuenta pendiente por \$ 25.09 pago en efectivo.
- Nos cancelan en efectivo la cantidad de \$ 18.63 por créditos concedidos correspondientes a John Jumbo la cantidad de \$ 8.88 y Fernando Márquez la cantidad de \$ 9.75.
- Se compra mercadería a crédito 30 días a PROMESA, de acuerdo a factura N° 001-001-000045842.
- Se compra mercadería al contado a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ, de acuerdo a factura N° 001-001-001080323.
- Se compra mercadería a crédito 31 días a SUPRINSA de acuerdo a factura N° 001-001-000090905 por el valor de 220.20 incluido el IVA.

- Se paga el crédito concedido por ELECTROSHOP. El día 16 de Abril de acuerdo a facturas de compras N° 001-001-00009090y 00009089

Mayo 17

- Pago crédito concedido por el IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ por el valor de \$ 2614.03 se deposita en la cuenta N° 8200123147 Banco de Loja.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005486 según diario de ventas anexo N° 33.
- Se compra mercadería al contado a PROMESA. Conceden descuento, de acuerdo a factura N° 001-001-0010494.
- Se compra mercadería a crédito a 30 días a TRECX CIA LTDA Conceden descuento de acuerdo a factura N° 001-001-00014495.
- Se compra mercadería al contado a TECNOVA de acuerdo a factura N° 001-001-000006800 por el valor de 300.62 incluido el IVA.

Mayo 18

- Se registra la venta de mercadería S/f N°001-001-000005487 según diario de ventas anexo N° 34.
- Nos cancelan por créditos personales la cantidad de\$ 28.75 pago en efectivo Sr. Robert Romero \$ 18.75 y la Srta. Enma Salazar la cantidad de \$ 10.00.

Mayo 19

- Se cancela a TRECX CIA LTDA. la cantidad de \$ 92.00 por crédito concedido según factura de compra N° 001-001-100027409.

Mayo 20

- Pago a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ. el valor de \$ 368.25 se paga en efectivo.

Mayo 21

- El Sr. Gonzalo Erazo cancela su cuenta pendiente por \$ 59.23 pago en efectivo.

Mayo 22

- Compra de mercadería al contado a PROMESA: de acuerdo a factura N° 005-001-000003142 por el valor de 662.70 incluido IVA.
- Pago a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA LTDA. valor de \$ 61.13 por mercaderías adquiridas a crédito se deposita a la cuenta del Banco de Loja N° 2900058735.

Mayo 23

- Se registra la venta de mercaderías/f N°001-001-000005488 según diario de ventas anexo N° 34.
- La Sra. Vilma Aldaz cancela su cuenta pendiente por \$ 11.25 pago en efectivo.
- Compra de mercadería a crédito a COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA de acuerdo a factura N° 001-001-00027571.

Mayo 25

- Pago a SUPRINSA. el valor de \$ 75.50 por mercaderías adquiridas a crédito se deposita a la cuenta Banco de Loja N° 2900123147.

- El Sr. Ángel Chinto cancela su cuenta pendiente por \$ 14.47 pago en efectivo.

Mayo 26

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005489 según diario de ventas anexo N° 36.
- El Sr. Efrén Cuenca cancela su cuenta pendiente en efectivo por \$ 98.00.
- Se cancela por créditos concedidos a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. el valor de \$ 285.03 según factura N° 001-001-00027434.

Mayo 27

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005490 según diario de ventas anexo N° 37.
- El Sr. Raúl Mata cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 127.31 pago en efectivo.

Mayo 28

- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005491 según diario de ventas anexo N° 38.
- El Sr. José Naula paga su cuenta pendiente por \$ 26.69 pago en efectivo.
- El Sr. Cristian Valladares cancela su cuenta pendiente por \$ 21.39 pago en efectivo.

- Compra de mercadería al contado a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. nos conceden descuento de acuerdo a la factura N° 001-001-00076293.

Mayo 29

- Se cancela \$ 500.00 por concepto de arrendamiento del local comercial.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°001-001-000005492 según diario de ventas anexo N° 39.
- Compra de mercadería al contado al SUPRINSA. De acuerdo a factura N° 001-001-016786.
- Se compra mercadería a crédito a GERARDO ORTIZ, conceden descuento de acuerdo a factura N° 001-001-00384258.
- Se cancela sueldo a gerente propietario.
- Se registra los Beneficios Sociales por pagar.
- Se cancela la cuenta pendiente a SUPRISA, por el valor de \$ 1147.07, según factura de compras N° 001-001-0032603.
- El banco nos debita de la cuenta el importe de \$ 1.66 por reporte de estados financieros.
- Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de Mayo.

Junio 01

- El Sr. Fabián Toledo cancela su cuenta pendiente por \$ 38.90 pago en efectivo.

- Nos cancelan la cantidad de \$ 80.92 por créditos concedidos a clientes, pago en efectivo Sr. Olger Beltrán la cantidad de \$ 71.47 y la Sra. Alegría Picoita la cantidad de \$ 9.45.
- Se compra mercadería a crédito a PROMESA. de acuerdo a factura N° 003-002-00147742.

Junio 02

- Compra de mercadería a crédito a IMPORTADORA BURGUEYTIO YEPEZ de acuerdo a factura N° 002-001-000032710.
- Compra de mercadería a crédito a ELECTROSHOP de acuerdo a la factura N° 001-001-000063542.
- Se registra la venta de mercaderías/f N°002-001-00000760 según diario de ventas anexo N° 40.
- Se compra mercadería a crédito a TECNOVA, según factura N° 001-001-000053613.

Junio 03

- El Sr. Juan Valladares cancela su cuenta pendiente por \$ 35.00 pago en efectivo.
- Se cancela al SRI las retenciones correspondientes al mes de Mayo.

Junio 04

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000762 según diario de ventas anexo N° 41.

- Se cancela el crédito a COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA. por \$ 1086.80, pago en efectivo.

Junio 05

- Se compra mercadería a crédito 21 días a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA. LTDA. de acuerdo a factura N° 001-001-000019220 por un valor de 209.63 incluido el IVA.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000763 según diario de ventas anexo N° 42.

Junio 06

- Se compra mercadería a crédito 30 días a TRECX CIA LTDA. de acuerdo a factura N° 001-001-000793139.
- Se compra mercadería al contado a PROMESA De acuerdo a factura N° 001-001-0009258.
- Se compra mercadería a crédito a 35 días a HIDRIA PERLES ECUADOR S.A. Conceden descuento por \$ 73.00 de acuerdo a factura N° 001-001-00026398.
- Se cancela la planilla de teléfono del mes de Mayo por \$ 46.23 mas IVA, pago en efectivo.

Junio 07

- El Sr. Galo Guayllas cancela su cuenta pendiente paga en efectivo \$ 272.50.
- Se deposita en la cuenta del Banco la cantidad de \$ 260.00 dólares.

Junio 08

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000764 según diario de venta anexo N° 43.
- El Sr. Fabián Oleas cancela su cuenta pendiente por \$ 29.02 pago en efectivo.
- Se compra mercadería al contado a TECNOVA, concede descuento por \$ 10.65 de acuerdo a factura N° 001-001-00028998.

Junio 09

- Se compra mercadería al contado a TECNOVA según factura N° 001-001-00028998.

Junio 10

- Se paga a ELECTROSHOP el valor de \$ 1064.13 por mercaderías adquiridas a crédito, se deposita en la cuenta del Banco del Austro cuenta N° 005489726.
- El Sr. José Maldonado cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 175.25 pago en efectivo.

Junio 12

- Se registra la venta de mercadería S/F 002-001-00000765 según diario de ventas anexo N° 44.
- El Sr. Hernán Donoso paga su cuenta pendiente por el valor de \$ 70.16 pago en efectivo.

Junio 13

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000766 según diario de ventas anexo N° 45.
- La Sra. Josefina Cueva cancela su cuenta pendiente paga con cheque N° 002547 la cantidad de \$ 274.30.

Junio 14

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000768 según diario de ventas anexo N° 46.
- Se compra mercadería a crédito 21 días a IMPORTADORA MURGUYTIO YEPEZ, de acuerdo a la factura N° 002-001-00431150.
- Compra mercadería a crédito a 30 días plazo a TRECX CIA LTDA., de acuerdo a factura N° 001-001-000253752 por el valor de 205.76 incluido el IVA.
- El Sr. Servio Jaramillo nos cancela su cuenta pendiente por \$ 34.60 pago en efectivo.

Junio 15

- Se realiza un depósito en la cuenta del Banco por \$ 650.00 dólares.
- Se deposita en el Banco el cheque N° 002547 cuyo valor es de \$ 274.20.
- El Banco nos debita de la cuenta corriente el valor de \$ 143.95 por pago de impuesto al SRI.

Junio 16

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000769 según diario de ventas anexo N° 47.
- Se paga a la SUPRINSA el valor de \$ 668.70 por crédito concedido se deposita en la cuenta del Banco del Austro N° 00687920.
- Pago a PROMESA el valor de \$ 181.50 por crédito concedido se deposita en la cuenta Banco del Austro N° 005575894.

Junio 17

- Pago a SUPRINSA Por el valor de \$ 353.95 se deposita en la cuenta N° 124578012 del Banco de Pichincha.

Junio 18

- Se registra la venta de mercadería s/F 002-001-00000770 según diario de venta anexo N° 48.
- El Banco nos debita \$ 0.80 por costo servicios bancarios.

Junio 19

- Se registra la venta de mercaderías s/f N°002-001-00000771 según diario de ventas anexo N° 49.
- Se paga el crédito a PROMESA por el valor de \$ 1074.19 de los cuales se paga con cheque N° 01998 Banco el valor de \$ 520.32 y restante en efectivo.

Junio 21

- Compra de mercadería al contado a IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA. LTDA. por \$ 221.52 mas IVA de acuerdo a factura N° 001-001-01087974.

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000772 según diario de ventas anexo N° 50.
- Compra de mercadería a crédito a 20 días a SUPRINSA por \$ 352.75 mas IVA de acuerdo a factura N° 001-001-00125693.

Junio 23

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000773 según diario de ventas anexo N° 51.

Junio 25

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000774 según diario de ventas anexo N° 52.

Junio 26

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000775 según diario de ventas anexo N° 53.
- Pago a TRECX CIA LTDA. El valor de \$ 96.61 con cheque N° 2004 del Banco de Pichincha el valor de \$ 4.05 en efectivo, pago por crédito concedido.

Junio 27

- El Sr. Jackson Orellana cancela la cuenta pendiente por el valor de \$ 59.97 pago en efectivo.
- Pago a IMPORTADORA MURGUEYTIO YEPEZ el valor de \$ 1064.21 pago con cheque N° 001994 del Banco de Pichincha por el valor de \$ 865.91 y la diferencia en efectivo.

Junio 28

- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000776-777 según diario de ventas anexo N° 54.
- Compra de mercadería al contado a SUPRINSA. Conceden descuento de \$ 190.16. de acuerdo a factura N° 001-001-0223902.
- Se cancela el valor de \$ 500.00 por pago de arrendamiento del local comercial.

Junio 30

- Se registra venta de mercadería s/f N°002-001-00000778 según diario de ventas anexo N°55.
- Compra de mercadería a HIDRIA PERLES ECUADOR.S.A, de acuerdo a factura N° 001-001-01090173.
- Compra de mercadería al contado a PROMESA, de acuerdo a la factura N° 001-001-0287273.
- Se registra la venta de mercadería s/f N°002-001-00000779 según diario de ventas anexo N° 56.
- El Sr. Ángel Guaman cancela su cuenta pendiente por el valor de \$ 104.26 cancela en efectivo.
- Se cancela a TRECX CIA LTDA el valor de \$ 1214.45 por concepto de pago crédito concedido.
- Se compra mercadería a diversos proveedores obligados a llevar contabilidad por un valor de \$ 2757.66 y a crédito personal por \$ 417.05 conceden descuento según anexo N° 6.

- El Banco nos debita \$ 1.66 por emisión del estado de cuenta mes de JUNIO.
- Se cancela sueldo a gerente propietario
- Se registra las provisiones sociales por pagar correspondiente al mes de JUNIO.
- Se registra la liquidaciones del IVA mes de JUNIO.

SERVICENTRO MONTESINOS

ESTADO DE SITUACION INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2013

EXPRESADO EN USD \$

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	CAJA	6800.00	
1.1.02	BANCOS	8936.38	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIA	74116.78	
1.1.08	CUENTAS POR COBRAR	3109.13	
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		92962.29
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1696.00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	560.00	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	175.00	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>2431.00</u>	
	TOTAL DE ACTIVOS		<u>95393.29</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES (CORTO PLAZO)		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	2639.83	
2.1.05	IMPUESTO RENTA RET. POR PAGAR	305.28	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2945.11
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL INDIVIDUAL		92448.18
	TOTAL DEL PATRIMONIO		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>95393.29</u>

Loja, 01 de Abril del 2013

GERENTE

CONTADOR

SERVICENTRO MONTESINOS
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
01/04/2013	1.1.01	CAJA		6800.00	
	1.1.02	BANCOS		8936.38	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	8936.38		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS		74116.78	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		3109.13	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		1696.00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION		560.00	
	1.2.05	EQUIPO DE OFICINA		175.00	
	2.1.05	RETENCION EN LA FUENTE X PAGAR			305.28
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2639.83
	3.1.01	CAPITAL			92448.18
		P/R el estado de situación inicial			
		2			
01/04/2013	1.1.01	CAJA		340.21	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			340.21
	1.1.08.01	SR. Cesar Pauta	340.21		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		3			
03/04/2013	1.1.01	CAJA		590.03	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		163.41	
	4.1.01	VENTAS			672.71
	2.1.04	IVA EN VENTAS			80.73
		P/r. venta según/f N°001-001-000005402			
		4			
04/04/2013	1.1.01	CAJA		961.17	
	4.1.01	VENTAS			858.19
	2.1.04	IVA EN VENTAS			102.98
		P/r. venta según/f N° 001-001-000005403.			
		5			
04/04/2013	1.1.02	BANCO		1379.15	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha			
	1.1.01	CAJA			1379.15
		P/r. deposito a la cuenta bancaria			
		6			
04/04/2013	1.1.01	CAJA		120.54	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			120.54
	1.1.08.02	Sr. Charles Pucha	120.54		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		7			
05/04/2013	1.1.01	CAJA		843.25	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		88.01	
	4.1.01	VENTAS			831.48
	2.1.04	IVA EN VENTAS			99.78
		SUMAN Y PASAN		99879.06	99879.06

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		99879.06	99879.06
		P/r. venta según/f N°001-001-000005412.			
		8			
05/04/2013	5.1.01	COMPRAS		316.47	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		37.98	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			351.29
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.16
	2.1.05.01	Imp renta Ret. En la fuente 1%	3.16		
		P/r. compra de mercadería crédito 30 días Hidria Perles E. S/factura N° 001-001-000030666			
		9			
06/04/2013	1.1.01	CAJA		456.20	
	1.108	CUENTAS POR COBRAR			456.20
	1.1.08.04	SR. Amilcar Duque	456.20		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		10			
06/04/2013	5.1.01	COMPRAS		275.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		33.00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			305.25
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.75
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	2.75		
		P/r. compra mercadería crédito 30 días comercial Chávez b. s/factura N°002-001-0427095			
		11			
06/04/2013	5.1.01	COMPRAS		2141.57	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		252.01	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2331.09
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			41.49
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			21.00
	2.1.05.1	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	21.00		
		P/r. compra mercadería crédito 30 días Impot. Murgueytio s/fact. N° 001-001-0145554			
		12			
06/04/2013	5.1.01	COMPRA		400.27	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		48.03	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			444.30
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4.00
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	4.00		
		P/r compra de mercadería a crédito 1 día a suprinsa según/factura . N°001-001-000095750			
		SUMAN Y PASAN		103517.49	103517.49

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		103517.49	103517.49
		13			
06/04/2013	5.1.01	COMPRAS		131.12	
	1.1.05	IVA COMPRAS		14.48	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			133.92
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			10.48
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.20
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	1.20		
		P/r. compra de mercadería a crédito 1 día Gerardo ortiz s/fact. N° 001-001-0074930			
		14			
06/04/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1475.00	
	2.1.01.01	Comercial Chávez Benavides	1475.00		
	1.1.02	BANCOS			1475.00
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1475.00		
		P/ r. la cuenta pendiente c/ cheq 2789			
		15			
07/04/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		250.01	
	2.1.02.02	Gerardo ortiz	250.01		
	1.1.02	BANCOS			250.01
	1.102.01	Banco de Pichincha	250.01		
		P/r. pago de mercadería a Gerardo Ortiz s/fact. N°001-001-00084572 \$116.09 y 00074930 \$133.92			
		16			
07/04/2013	1.1.01	CAJA		315.22	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		50.00	
	4.1.01	VENTAS			285.52
	2.1.04	IVA EN VENTAS			65.70
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005415			
		17			
09/04/2013	1.1.01	CAJA		1327.90	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		200.00	
	4.1.01	VENTAS			1364.20
	2.1.04	IVA VENTAS			163.70
		P/r. ventas según/f N° 001-001-000005420			
		18			
09/04/2013	1.1.02	BANCOS		2042.55	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	2042.55		
	1.1.01	CAJA			2042.55
		P/r. deposito a la cuenta bancaria			
		19			
09/04/2013	1.1.01	CAJA		4.23	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			4.23
		SUMAN Y PASAN		109658.04	109658.04

SERVICENTRO MONTESINOS
 DIARIO GENERAL
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
 EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		109658.04	109658.04
	1.1.09.16	Sr. Melecio Millan	4.23		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		20			
10/04/2013	1.1.01	CAJA		289.89	
	1.1.06	IVA RETENIDO VENTAS		23.88	
	1.1.07	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		5.69	
	4.1.01	VENTAS			284.34
	2.1.04	IVA EN VENTAS			34.12
		P/r. ventas según/f N°001-001-000005421-5422 5423 5424			
		21			
10/04/2013	5.2.08	GASTOS SERVICIOS BASICOS		15.93	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.91	
	1.1.01	CAJA			17.84
		P/r. el pago de consumo telefónico			
		s/fact. N° 001-001-020050156			
		22			
10/04/2013	5.1.01	COMPRAS		268.56	
	1.1.05	IVA COMPRAS		29.65	
	2.1.01	CUENTAS POR COBRAR			274.25
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			21.49
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.47
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%			
		P/r. compra mercadería crédito 8 días			
		Com. chav s/fact. N° 001-001-0001163			
		23			
10/04/2013	5.1.01	COMPRAS		1042.00	
	1.1.05	IVA COMPRAS		115.04	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1064.14
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			83.32
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			9.58
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%			
		P/r. compra mercadería crédito 8 días			
		trex cia ltda s/fact N°001-001-0074996			
		24			
10/04/2013	5.1.01	COMPRAS		317.40	
	1.1.05	IVA COMPRAS		35.04	
	2.1.05	CUENTAS POR PAGAR			324.12
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			25.40
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.92
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%			
		P/r. compra mercadería crédito 8 días			
		suprinsa/fact. N°001-001-0084997			
		25			
		SUMAN Y PASAN		110628.76	110628.76

SERVICENTRO MONTESINOS
 DIARIO GENERAL
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
 EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11/04/2013	1.1.01	VIENEN		110628.76	110628.76
	CAJA			314.57	
	4.1.01	VENTAS			280.87
	2.1.04	IVA VENTAS			33.70
		P/r. ventas según/f N° 001-001-000005435			
		26			
11/04/2013	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR		347.86	
	2.1.05.01	Ret. En la fuente 1%	307.86		
	2.1.05.02	Ret. En la fuente 8%	40.00		
	1.1.01	CAJA			347.86
		P/r. pago de impuestos, en efectivo			
		27			
11/04/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1064.14	
	2.1.01.02	Hidria perles ecuador	1064.14		
	1.1.02	BANCOS			1064.14
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1064.14		
		P/r. pago de mercadería a s/fact. N°001-001-0074996			
		28			
12/04/2013	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		704.10	
	4.1.01	VENTAS			628.66
	2.1.04	IVA VENTAS			75.44
		P/R. venta Según/f N°001-001-0000005438			
		29			
13/04/2013	1.1.01	CAJA		561.11	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		74.24	
	4.1.01	VENTAS			567.28
	2.1.04	IVA VENTAS			68.07
		P/r. venta según/f N°001-001-000005440			
		30			
13/04/2013	1.1.01	CAJA		25.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			25.00
	1.1.08.17	Sr. Gonzalo Berru	25.00		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		31			
13/04/2013	1.1.02	BANCO		1768.27	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1768.27		
	1.1.01	CAJA			1768.27
		P/r. deposito de la cuenta			
		32			
13/04/2013	5.1.01	COMPRAS		714.50	
	1.1.05	IVA COMPRAS		85.74	
	1.1.02	BANCO			793.09
		SUMAN Y PASAN		116288.29	116281.14

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		116288.29	116281.14
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	793.09		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			7.15
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	7.15		
		P/r. compra de mercadería al contado impr. murgueytio s/fact. N°001-001- 000018122			
		33			
14/04/2013	5.1.01	COMPRAS		1423.11	
	1.1.05	IVA COMPRAS		78.60	
	1.1.02	BANCOS			726.25
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	726.25		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			768.91
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.55
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	6.55		
		P/r. compra de mercadería al contado electroshop s/fact. N°002-001- 00252995			
		34			
14/04/2013	5.1.01	COMPRAS		2210.67	
	1.1.05	IVA COMPRAS		253.06	
	1.1.02	BANCOS			2340.78
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	2340.78		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			101.86
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			21.09
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	21.09		
		P/r. compra de mercadería contado tecnova segun/fact. N°002-001- 00253043			
		35			
14/04/2013	5.1.01	COMPRA		22.57	
	1.1.05	IVA COMPRA		2.71	
	1.1.02	BANCOS			25.05
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	25.05		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.23
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.23		
		P/r. compra de mercadería al contado según /fact. N°002-001- 00253042			
		36			
14/04/2013	5.1.01	COMPRA		959.61	
	1.1.05	IVA COMPRA		100.88	
	1.1.02	BANCOS			933.11
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	933.11		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			118.98
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			8.40
		SUMAN Y PASAN		121339.50	121339.50

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		121339.50	121339.50
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	8.40		
		P/r. compra de mercadería contado s/fact. N° 002-001-00252951			
		37			
14/04/2013	1.1.01	CAJA		486.41	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		46.11	
	1.1.06	IVA RETENIDO VENTAS		1.11	
	1.1.06.01	IVA Ret. 30% Ventas	1.11		
	1.1.07	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA RET.		0.30	
	1.1.07.01	Anticipo impuesto a la renta ret.1%	0.30		
	4.1.01	VENTAS			476.72
	2.1.04	IVA VENTAS			57.21
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005444			
		38			
14/04/2013	1.1.01	CAJA		43.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			43.00
	1.1.08.18	Sr. Cristian Valladares	43.00		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		39			
15/04/2013	1.1.01	CAJA		384.65	
	1.1.06	IVA RETENIDO IVA		12.89	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		3.58	
	4.1.01	VENTAS			358.14
	2.1.04	IVA VENTAS			42.98
16/04/2013		P/r. ventas s/f N°001-001-000005447			
		40			
	1.1.01	CAJA		45.01	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			45.01
16/04/2013		P/r. pago de cuenta pendiente			
		41			
	5.1.01	COMPRAS		114.84	
	5.1.01.01	COMPRAS TARIFA 12%	114.84		
	1.1.05	IVA COMPRAS		13.78	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			127.48
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			26.83
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.14
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	3.44		
		P/r. compra de mercadería 30 días crédito suprinsa. s/fact. N°001-001- 009090			
		42			
16/04/2013	5.1.01	COMPRAS		788.22	
	5.1.01.01	COMPRAS TARIFA 12%	382.56		
	5.1.01.02	COMPRAS TARIFA 0%	358.19		
		SUMAN Y PASAN		123183.81	122395.59

SERVICENTRO MONTESINOS
 DIARIO GENERAL
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
 EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		123183.81	122395.59
	1.1.05	IVA COMPRAS		45.91	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS	5.00		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			784.25
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			42.47
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			7.41
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	7.41		
		P/r. compra mercadería 30 días cred. Commercial Chavez b. S/fact. N°001-001-009089			
		43			
16/04/2013	5.1.01	COMPRAS		795.72	
	1.1.05	IVA COMPRAS		43.93	
	1.1.02	BANCOS			406.33
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	406.33		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			429.66
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.66
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	3.66		
		P/r. compra de mercadería contado tecnova segun/facturas . N°002-001-0253140			
		44			
16/04/2013	5.1.01	COMPRA		425.80	
	1.1.05	IVA COMPRA		51.10	
	1.1.02	BANCO			472.64
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	472.64		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4.26
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	4.26		
		P/r compra mercadería promesa s/fact. N°002-001-000001741			
		45			
16/04/2013	5.1.01	COMPRAS		662.32	
	5.1.01.01	COMPRAS TARIFA 12%	334.40		
	5.1.01.02	COMPRAS TARIFA 0%	99.42		
	1.1.05	IVA COMPRAS		45.60	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		7.60	
	1.1.02	BANCOS			482.23
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	482.23		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			228.50
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4.79
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	4.79		
		P/r. compra de mercadería contado a hidria perles ecuador s/fact. N°001-001-000221710			
		46			
17/04/2013	5.1.01	COMPRAS		51.87	
				125313.66	125261.79
		SUMAN Y PASAN			

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		125313.66	125261.79
	1.1.05	IVA COMPRAS		4.94	
	1.1.02	BANCOS			50.60
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	50.60		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			5.80
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.41
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.41		
		P/r. compra de mercadería al contado tecnova segun/fact. N°002-001- 000253771			
		47			
17/04/2013	5.1.01	COMPRAS		2509.80	
	1.1.05	IVA COMPRAS		282.60	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2614.03
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			154.82
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			23.55
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	23.55		
		P/r. compras mercadería crédito 30 días según /factura. N°002-001- 00427712			
		48			
17/04/2013	5.1.01	COMPRAS		298.66	
	1.1.05	IVA COMPRAS		35.84	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		4.60	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			336.11
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.99
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	2.99		
		P/r compra de mercadería crédito 8 días s/fact. N°001-001-0018423			
		49			
17/04/2013	1.1.01	CAJA		36.16	
	4.1.01	VENTAS			32.29
	2.1.04	IVA VENTAS			3.87
		P/r .ventas s/f N°001-001-000005450			
		50			
17/04/2013	5.1.01	COMPRAS		192.65	
	5.1.01.01	COMPRAS TARIFA 12%	192.65		
	1.1.05	IVA COMPRAS		23.12	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			203.70
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			10.14
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.93
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	1.93		
		P/r. la compra mercadería 20 días crédito trex cia. s/fact. N°002-014- 000046630			
		SUMAN Y PASAN		128952.90	128952.90

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		128952.90	128952.90
		51			
17/04/2013	5.1.01	COMPRAS		133.30	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		14.11	
	1.1.02	BANCOS			130.50
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	130.50		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			15.73
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.18
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	1.18		
		P/r. compra mercadería al contado imp. murgueytio s/fact. N°002-001- 000253570			
		52			
17/04/2013	1.1.01	CAJA		170.08	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			170.08
	1.1.08.20	Sr. Juan Bautista	30.24		
	1.1.08.21	Sr. Oliver Soto	62.22		
	1.1.08.22	Sr. Ricardo Valdivieso	77.62		
		P/r. pago cuentas pendientes			
18/04/2013		53			
	1.1.01	CAJA		376.45	
	4.1.01	VENTAS			336.12
	2.1.04	IVA VENTAS			40.33
		P/r. venta según/f N°001-001- 000005453			
18/04/2013		54			
	1.1.01	CAJA		445.26	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			445.26
	1.1.08.15	Sr. Roldan Jadan	445.26		
		P/r. abono de cuentas pendientes			
18/04/2013		55			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		598.37	
	2.1.01.02	Hidria Perles Ecuador	598.37		
	1.1.02	BANCOS			598.37
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	598.37		
		P/r. el pago de crédito concedido P. Aguilar s/fact. N°001-001-0001163 \$ 274.25 y 00074997 \$324.12			
19/04/2013		56			
	1.1.01	CAJA		49.90	
	4.1.01	VENTAS			44.55
	2.1..04	IVA EN VENTAS			5.35
		P/r .venta según/f N°001-001- 000005455			
19/04/2013		57			
	5.1.01	COMPRAS		82.88	
		SUMAN Y PASAN		130823.25	130740.37

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		130823.25	130740.37
	1.1.05	IVA COMPRAS		9.95	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			92.00
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.83
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.83		
		P/r. compra mercadería crédito 30 días suprinsa s/fact. N°001-001-0027409			
		58			
20/04/2013	5.1.01	COMPRAS		440.35	
	1.1.05	IVA COMPRAS		47.56	
	1.1.02	BANCOS			439.92
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	439.92		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			44.03
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.96
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%			
		P/r. compra al contado hidria perles s/fact. N°001-001-000379946			
		59			
20/04/2013	5.1.01	COMPRAS		446.70	
	1.1.05	IVA COMPRAS		47.28	
	1.1.01	CAJA			437.33
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			52.71
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.94
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	3.94		
		P/r. compra mercaderías al contado trexc cia ltda S/fact.N°001-001- 00254877			
		60			
20/04/2013	1.1.02	BANCOS		2472.94	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	2472.94		
	1.1.01	CAJA			2472.94
		P/r. deposito de ventas días 13 al 19 abril			
		61			
22/04/2013	1.1.01	CAJA		639.83	
	1.1.06	IVA RETENIDO		0.33	
	1.1.06.01	IVA Ret. 30%	0.33		
	1.1.07	ANTICIPO RET.FUENTE 1%		0.09	
	4.1.01	VENTAS			571.65
	2.1.04	IVA VENTAS			68.60
		P/R. ventas según/f N°001-001- 000005458			
		62			
22/04/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		796.58	
	2.1.01.03	Tecnova	796.58		
		SUMAN Y PASAN		135724.86	134928.28

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		135724.86	134928.28
	1.1.02	BANCOS			796.58
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	796.58		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		63			
22/04/2013	1.1.01	CAJA		46.11	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			46.11
	1.1.08.23	Sr. Efren Cuenca	18.85		
	1.1.08.24	Sr. Angel Minga	27.26		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		64			
23/04/2013	1.1.01	CAJA		105.00	
	4.1.01	VENTA			93.75
	2.1.04	IVA VENTAS			11.25
		P/r. ventas según/f N°001-001-000005459			
		65			
23/04/2013	1.1.01	CAJA		47.61	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			47.61
	1.1.08.25	Sra. Tania Bustamante	47.61		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		66			
23/04/2013	1.1.01	CAJA		272.49	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			272.49
	1.1.08.26	Sr. Galo Guayllas	272.49		
		P/r. pago del 50% de cuentas pendientes			
		67			
24/04/2013	1.1.01	CAJA		239.87	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		33.00	
	4.1.01	VENTAS			244.10
	2.1.04	IVA VENTAS			28.77
		P/r. venta según/f N°001-001-000005462			
		68			
24/04/2013	1.1.02	BANCOS		1306.87	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1306.87		
	1.1.01	CAJA			1306.87
		P/r. deposito de ventas día 24 abril			
		69			
24/04/2013	1.1.01	CAJA		390.87	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			390.87
	1.1.08.06	Sr. Hugo Villavicencio	390.87		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		70			
25/04/2013	5.1.01	COMPRAS SUMAN Y PASAN		138.19	
				138718.21	138649.46

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		138718.21	138649.46
	1.1.05	IVA COMPRAS		16.61	
	5.1.02	TRANSPORTE COMPRAS		4.70	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			110.47
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			47.65
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.38
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	1.38		
		P/r. compra de mercaderías crédito 30 días trex cia s/fact. N°1301120946			
		71			
25/04/2013	1.1.01	CAJA		481.46	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		43.40	
	4.1.01	VENTAS			475.20
	2.1.04	IVA VENTAS			49.66
		P/r. ventas según/f N°001-001-000005465			
		72			
25/04/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		336.11	
	2.1.01.04	Promesa	336.11		
	1.1.01	CAJA			336.11
		P/r. pago de cuenta pendiente s/deposito a la cuenta del Banco de Pichincha			
		73			
25/04/2013	1.1.01	CAJA		67.77	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			67.77
	1.1.08.27	Sr. Edwin Polivio	67.77		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		74			
26/04/2013	5.1.01	COMPRAS		253.90	
	1.1.05	IVA COMPRAS		30.47	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		3.20	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			285.03
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.54
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	2.54		
		P/r. compra mercaderías crédito 30 días electroshop s/fact. N°001-001-00027434			
		75			
26/04/2013	1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA		76.00	
	5.1.01.02	COMPRAS TARIFA 0%	76.00		
	1.1.02	BANCOS			75.24
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	75.24		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.76
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.76		
		SUMAN Y PASAN		140021.36	140021.36

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		140021.36	140021.36
		P/r. compra libretines de facturas contado Edit. Zamora S/fact. N°001- 001-0003492			
		76			
26/04/2013	5.1.01	COMPRAS		603.14	
	1.1.05	IVA COMPRAS		72.38	
	1.1.02	BANCOS			669.49
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	669.49		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.03
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	6.03		
		P/r. compra de mercadería contado Tecnova s/fact. N°002-001-00027223			
		77			
26/04/2013	5.1.01	COMPRAS		670.11	
	1.1.05	IVA COMPRAS		80.41	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		26.75	
	1.1.02	BANCOS			770.57
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	770.57		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.70
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	6.70		
		P/r. compra mercadería al contado tecnova s/fact. N°002-001-00027224			
		78			
27/04/2013	1.1.01	CAJA		515.86	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		26.69	
	4.1.01	VENTAS			486.72
	2.1.04	IVA COMPRAS			55.83
		P/r. venta según/f N°001-001- 000005468			
		79			
28/04/2013	1.1.01	CAJA		24.49	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			24.49
	1.1.08.28	Sr. Duval Rey	24.49		
		P/r. pago de la cuenta pendiente			
		80			
28/04/2013	5.2.07	GASTO DE ARRIENDO		500.00	
	1.1.05	IVA COMPRAS		60.00	
	1.1.01	CAJA			520.00
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			40.00
	2.1.05.02	Imp. Renta Ret. En la fuente 8%	40.00		
		P/r. pago de arriendo mes Abril con Ret. Fte. Con el 8%			
		81			
29/04/2013	1.1.01	CAJA		17.95	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			17.95
	1.1.08.29	Sr. Manuel Moreno	17.95		
		SUMAN Y PASAN		142619.14	142619.14

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		142619.14	142619.14
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		82			
30/04/2013	5.1.01	COMPRAS		979.10	
	1.1.05	IVA COMPRAS		117.49	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1086.80
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			9.79
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	9.79		
		P/r. compra mercadería crédito 30 días			
		imp. muñoz s/fact. N°001-001-0032603			
		83			
30/04/2013	5.1.01	COMPRAS		52.50	
	1.1.05	IVA COMPRAS		6.30	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			58.27
	2.1.05	RET. EL LA FUENTE POR PAGAR			0.53
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.53		
		P/r. compra de mercadería crédito 30 días			
		imp. muñoz s/fact. N°001-001-0032604			
		84			
30/04/2013	1.1.01	CAJA		3.06	
	4.1.01	VENTAS			2.73
	2.1.04	IVA VENTAS			0.33
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005470			
		85			
30/04/2013	1.1.01	CAJA		197.86	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			197.86
	1.1.08.30	Sr. Julio Malla	17.86		
	1.1.08.31	Sr. Jaime Cueva	180.00		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		86			
30/04/2013	5.2.01	GASTO DE SUELDO Y SALARIOS		500.00	
	5.2.07	APORTE PATRONAL		60.75	
	1.1.01	CAJA			453.25
	2.1.02	IESS POR PAGAR			107.50
	2.1.02.01	Aporte Personal	46.75		
	2.1.02.02	Aporte Patronal	60.75		
		P/r. pago sueldo mes de abril			
		87			
30/04/2013	5.2.01	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		107.65	
	2.1.03	PROV. SOCIALES POR PAGAR			107.65
	2.1.03.01	DECIMO TERCERO	41.66		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO	24.33		
	2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA	41.66		
		P/r beneficios sociales por pagar mes de abril del 2013			
		SUMAN Y PASAN		145169.94	145169.94

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		145169.94	145169.94
		88			
30/04/2013	1.1.01	CAJA		498.07	
	4.1.01	VENTAS			445.73
	2.1.04	IVA VENTAS			52.34
		P/r. ventas segun/f N°001-001-000005471			
		89			
30/04/2013	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS		1.66	
	1.1.02	BANCOS			1.66
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1.66		
		P/r. la nota d debito del mes de abril por emisión de estado de cuenta.			
		90			
30/04/2013	2.1.04	IVA EN VENTAS		1409.55	
	1.1.09	CREDIRO TRIBUTARIO		694.38	
	1.1.06	IVA RETENIDO			1.44
	1.1.06.01	IVA Rten. 30%	1.44		
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			2102.49
		P/ r. liquidación del IVA mes de abril			
		91			
01/05/2013	5.1.01	COMPRAS		542.59	
	1.1.05	IVA COMPRAS		65.11	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			602.27
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			5.43
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	5.43		
		P/r. compra de mercadería crédito 30 días s/fact. N°001-002-000002764			
		92			
02/05/2013	1.1.01	CAJA		725.98	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		144.65	
	4.1.01	VENTAS			777.35
	2.1.04	IVA VENTAS			93.28
		P/r. ventas según/f N°001-001-000005473			
		93			
02/05/2013	5.1.01	COMPRAS		1697.49	
	1.1.05	IVA COMPRAS		193.52	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		10.00	
	1.1.02	BANCOS			1800.02
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1800.02		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			84.87
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			16.12
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	16.12		
		P/r. compra de mercadería al contado hidria perles s/fact. N°001-001-00183384			
		SUMAN Y PASAN		151152.94	151152.94

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		151152.94	151152.94
		94			
02/05/2013	5.1.01	COMPRAS		1377.34	
	1.1.05	IVA COMPRAS		152.20	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		4.20	
	1.1.02	BANCOS			1412.08
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1412.08		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			108.97
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			12.69
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	12.69		
		P/r. compra al contado com. Chavez s/fact. N°001-001-00075666			
		95			
02/05/2013	5.1.01	COMPRAS		258.76	
	1.1.05	IVA COMPRAS		31.05	
	2.1.02	BANCOS			287.22
	2.1.02.01	Banco de Loja	287.22		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.59
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	2.59		
		P/r. compra de mercadería contado tecnova segun/fact. N°001-001- 00124533			
		96			
02/05/2013	5.1.01	COMPRAS		55.07	
	1.1.05	IVA COMPRAS		6.61	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			61.13
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.55
	2.1.05.01	Ret. En la Fuente por pagar 1%	0.55		
		P/r. compra mercaderías crédito 21 días imp. murgueytio s/fact. N°001- 001-00027444			
		97			
02/05/2013	1.1.02	BANCOS		2414.52	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	2414.52		
	1.1.01	CAJA			2414.52
		P/r. deposito de ventas días 21 al 24 abril.			
		98			
03/05/2013	5.1.01	COMPRAS		658.51	
	1.1.05	IVA COMPRAS		79.02	
	1.1.02	BANCOS			730.95
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	730.95		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.58
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	6.58		
		P/r. compra de mercadería contado promesa s/fact. N°002-001- 0000254553			
		SUMAN Y PASAN		161361.23	161361.23

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		161361.23	161361.23
		99			
03/05/2013	5.1.01	COMPRAS		15.97	
	1.1.05	IVA COMPRAS		1.92	
	2.1.01	BANCOS			17.74
	2.1.05.01	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.15
		Ret. En la fuente por pagar 1%	0.15		
		P/r. compra de mercadería trexc cia contado s/fact. N°002-002-000145492			
		100			
04/05/2013	1.1.01	CAJA		1141.16	
	4.1.01	VENTAS			1018.89
	2.1.04	IVA VENTAS			122.27
		P/r. venta según/f N°001-001- 000005475			
		101			
04/05/2013	1.1.01	CAJA		33.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			33.00
	1.1.08.32	Cia Apolo Castillo	33.00		
		P/r. pago de crédito concedido			
		102			
05/05/2013	1.1.01	CAJA		49.75	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			49.75
	1.1.08.33	Sr. Carlos Medina	49.75		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		103			
05/05/2013	1.1.01	CAJA		177.29	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			177.29
	1.1.08.07	Sra. Josefina Cueva	177.29		
		P/r. pago de cuenta pendiente pago en efectivo.			
		104			
05/05/2013	2.1.02	IESS POR PAGAR		107.50	
	2.1.02.01	Aporte personal	46.75		
	2.1.02.02	Aporte patronal	60.75		
	1.1.01	CAJA			107.50
		P/r. el pago al IESS por mes de abril			
		105			
06/05/2013	5.1.01	COMPRAS		86.89	
	1.1.05	IVA COMPRAS		8.76	
	1.1.02	BANCOS			81.52
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	81.02		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			13.90
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.73
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	0.73		
		SUMAN Y PASAN		162990.54	162990.54

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		162990.54	162990.54
		P/r. compra mercadería al contado promesas/fact. N°001-001-0009723			
		106			
06/05/2013	1.1.02	BANCOS		3070.03	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	3070.03		
	1.1.01	CAJA			3070.03
		P/rdeposito de ventas de 01 al 06 mayo			
		107			
06/05/2013	1.1.01	CAJA		517.91	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		172.10	
	4.1.01	VENTAS			616.08
	2.1.04	IVA VENTAS			73.93
		P/r. ventas según/f N°001-001- 000005476			
		108			
06/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2636.34	
	2.1.01.01	Electroshop	2636.34		
	1.1.02	BANCOS			2636.34
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	2636.34		
		P/r. pago de cuentas pendientes s/fact. N°003-002-000427095 \$ 305.25 y 001-002-000145554 \$2331.09			
		109			
06/05/2013	5.1.01	COMPRAS		958.75	
	1.1.05	IVA COMPRAS		115.05	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1064.21
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			9.59
	2.1.05.01	Imp. Renta Ret. En la fuente 1%	9.59		
		P/r. compra mercadería a crédito 51 días s/fact. N°001-001-000475095 Gerardo ortiz			
		110			
07/05/2013	1.1.01	CAJA		421.33	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		52.36	
	4.1.01	VENTAS			422.94
	2.1.04	IVA VENTAS			50.75
		P/r. ventas según/f N°001-001- 000005477 contado y crédito personas naturales			
		111			
07/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		403.01	
	2.1.01.05	Importadora murgueytio yopez	403.01		
	1.1.02	BANCOS			403.01
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	403.01		
		SUMAN Y PASAN		171337.42	171337.42

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		171337.42	171337.42
		P/r. pago de cuentas pendientes se paga con cheques N° 0001858			
		112			
08/05/2013	1.1.01	CAJA		261.73	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		118.63	
	4.1.01	VENTAS			250.33
	2.1.04	IVA VENTAS			30.03
		P/r. ventas s/f N°001-001- 00005478contado crédito personas na			
		113			
09/05/2013	1.1.01	CAJA		400.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			400.00
	1.1.08.15	Sr. Roldan Jadan	400.00		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		114			
09/05/2013	5.1.01	COMPRAS		234.40	
	1.1.05	IVA COMPRAS		26.44	
	1.1.02	BANCOS			244.58
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	244.58		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			14.06
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.20
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	2.20		
		P/r. compra mercadería contado promesa s/fact. N°001-001-00597326			
		115			
10/05/2013	5.1.01	COMPRAS		642.97	
	1.1.05	IVA COMPRAS		71.06	
	1.1.02	BANCOS			657.20
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	657.20		
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			50.91
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			5.92
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	5.92		
		P/r. compra mercadería al contado suprinsa s/fact. N°001-001-00075890			
		116			
10/05/2013	5.1.01	COMPRAS		1042.04	
	1.1.05	IVA COMPRAS		115.04	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1064.13
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			83.36
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			9.59
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	9.59		
		p/r compra mercaderías crédito 31 días trex cia s/fact. N°001-001- 00001496			
		117			
		SUMAN Y PASAN		174249.73	174249.73

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/05/2013	1.1.01	VIENEN		174249.73	174249.73
	1.1.08	CAJA		625.60	
	4.1.01	CUENTAS POR COBRAR		56.60	
	2.1.04	VENTAS			609.10
		IVA VENTAS			73.10
		P/r. ventas según/f N°0001-001-000005479 personas naturales			
		118			
10/05/2013	1.1.01	CAJA		49.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			49.00
	1.1.08.34	Sr. Abel Guayllas	49.00		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		119			
11/05/2013	5.1.01	COMPRAS		1052.85	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		126.35	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		23.00	
	1.1.02	BANCOS			1191.67
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1191.67		
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			10.53
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	10.53		
		P/r. compra mercadería al contado imp. Muñoz ordoñez Según Facturas N°002-001-000027911			
		120			
11/05/2013	2.1.05	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		174.24	
	2.1.05.01	Ret. En la fuente 1%	134.24		
	2.1.05.02	Ret. En la fuente 8%	40.00		
	1.1.01	CAJA			174.24
		P/r. el pago de impuestos al SRI			
		121			
11/05/2013	1.1.01	CAJA		923.13	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		98.14	
	4.1.01	VENTAS			911.85
	2.1.04	IVA VENTAS			109.42
		P/r. ventas según/f N°001-001-000005480			
		122			
12/05/2013	1.1.01	CAJA		17.34	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			17.34
		SR. Fabian Oleas	17.34		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		123			
12/05/2013	1.1.01	CAJA		56.57	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			56.57
		Varios Clientes	56.57		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		SUMAN Y PASAN		176552.55	176552.55

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		176552.55	176552.55
		124			
12/05/2013	1.1.02	BANCOS		1548.76	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	1548.76		
	1.1.01	CAJA			1548.76
		P/r. deposito de ventas			
		125			
13/05/2013	1.1.01	CAJA		181.36	
	4.1.01	VENTAS			161.93
	2.1.04	IVA VENTAS			19.43
		P/r venta según/f N°001-001-0000005481 personas naturales			
		126			
13/05/2013	1.1.01	CAJA		85.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			85.00
	1.1.08.11	Sr. José lituma	85.00		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		127			
14/05/2013	5.1.01	COMPRAS		2492.94	
	1.1.05	IVA COMPRAS		297.81	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		10.55	
	1.1.01	CAJA			2765.32
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			11.16
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			24.82
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	24.82		
		P/r. compra mercadería contado Electroshop. S/fact. N°. 003-002-00429581			
		128			
14/05/2013	1.1.01	CAJA		514.01	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		28.75	
	4.1.01	VENTAS			484.60
	2.1.04	IVA VENTAS			58.16
		P/r .ventas S/f N°001-001-000005482 Contado y crédito a personas naturales			
		129			
14/05/2013	5.2.08	GASTOS EN SERVICIOS BASICOS		39.75	
	5.2.08.01	Teléfono	39.75		
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		4.77	
	1.1.01	CAJA			44.52
		P/r. pago consumo de teléfono mes abril			
		130			
15/05/2013	5.1.01	COMPRAS		54.11	
	1.1.05	IVA COMPRAS		6.49	
	1.1.01	CAJA			60.06
	2.1.05	RET.EN LA FUENTE POR PAGAR			054
		SUMAY PASAN		181816.85	181816.85

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		181816.85	181816.85
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. Compra mercadería al contado Tecnova S/fact. Nº.001-001-0000908	0.54		
		131			
15/05/2013	5.1.01	COMPRAS		485.18	
	1.1.05	IVA COMPRAS		58.22	
	1.1.01	CAJA			538.55
	2.1.05	RET.EN LA FUENTE POR PAGAR			4.85
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería al contado Trecx cia Segun/fact. Nº001-001-0001357	4.85		
		132			
15/05/2013	5.1.01	COMPRAS		183.50	
	1.1.05	IVA COMPRAS		22.02	
	1.1.01	CAJA			203.69
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.83
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería al contado Gerardo ortiz. segun/Fact. Nº001-001-0088846	1.83		
		133			
15/05/2013	1.1.01	CAJA		461.20	
	4.1.01	VENTAS			411.79
	2.1.04	IVA VENTAS			49.41
		P/r. ventas s/f Nº001-001-000005483			
		134			
16/05/2013	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		100.00	
	4.1.01	VENTAS			89.28
	2.1.04	IVA VENTAS			10.72
		P/r. ventas según/f Nº001-001-000005485.			
		135			
16/05/2013	1.1.10	IMPUESTO PAGADOS AL SRI		193.04	
	1.1.02	BANCOS			193.04
	1.1.02.01	Bancos de Pichincha	193.04		
		P/r. pago de impuestos al SRI según nota de debito			
		136			
16/05/2013	1.1.01	CAJA		87.12	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			87.12
	1.1.08.35	Sr. Edgar Tuva	43.40		
	1.1.08.36	Sr. Efraín Valencia	25.09		
		SR. John Jumbo	8.88		
		Sr. Fernando Márquez	9.75		
		SUMAN Y PASAN		183400.34	183400.34

SERVICENTRO MONTESINOS
 DIARIO GENERAL
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
 EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		183400.34	183400.34
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		137			
16/05/2013	5.1.01	COMPRAS		592.75	
	1.1.05	IVA COMPRAS		71.13	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		10.75	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			668.70
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			5.93
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	5.93		
		P/r. compra de mercadería crédito 30 días promesa S/fact. N°001-001-00045842			
		138			
16/05/2013	5.1.01	COMPRAS		159.50	
	1.1.05	IVA COMPRAS		19.14	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		1.00	
	1.1.01	CAJA			178.04
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.60
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	1.60		
		P/r. compra al contado imp. murgueytio. s/f. N°001-001001080323			
		139			
16/05/2013	5.1.01	COMPRAS		196.61	
	1.1.05	IVA COMPRAS		23.59	
	5.1.02	TRASPORTE COMPRAS		4.00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			222.24
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.96
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	1.96		
		P/r. compra mercadería crédito 31 días Suprinsa segun/fact. N°001-001-00090905			
		140			
16/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1158.15	
	2.1.01.03	Trecx cia	1158.15		
	1.1.01	CAJA			1158.15
		P/r. pago de crédito del día 16 s/fact. N°001-001-00009090 \$ 373.90 y 00009089 \$ 784.25			
		141			
17/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2614.03	
	2.1.01.01	Importadora murgueytio	2614.03		
	1.1.01	CAJA			2614.03
		P/r. pago de cuentas pendientes con deposito a cuenta N° 2900123147 Banco de Loja			
		SUMAN Y PASAN		188209.89	188209.89

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		188209.89	188209.89
		142			
17/05/2013	1.1.01	CAJA		697.76	
	4.1.01	VENTAS			623.00
	2.1.04	IVA VENTAS			74.76
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005486 personas naturales			
		143			
17/05/2013	5.1.01	COMPRAS		686.31	
	1.1.05	IVA COMPRAS		75.99	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		6.00	
	1.1.01	CAJA			701.47
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			63.57
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.26
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería a contado trecc cia ltda s/fact. N°001-001- 0010494	6.26		
		144			
17/05/2013	5.1.01	COMPRAS		344.18	
	1.1.05	IVA COMPRAS		26.88	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		7.60	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			353.95
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			22.01
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.70
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería crédito 30 días tecnova segun/fact.N°001-001- 0014495	2.70		
		145			
17/05/2013	5.1.01	COMPRAS		268.41	
	1.1.05	IVA COMPRAS		32.21	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		2.50	
	1.1.01	CAJA			300.44
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.68
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería al contado promesa s/fact. N°001-001-000006800	2.68		
		146			
18/05/2013	1.1.01	CAJA		635.34	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		21.39	
	4.1.01	VENTAS			586.37
	2.1.04	IVA VENTAS			70.36
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005487			
		147			
18/05/2013	1.1.01	CAJA		28.75	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			28.75
		SUMAN Y PASAN		191303.46	191303.46

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		191303.46	191303.46
	1.1.08.37	Robert Romero	18.75		
	1.1.08.38	Srta. Enma Salazar	10.00		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		148			
19/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		92.00	
	2.1.01.06	Importadora muñoz ordoñez	92.00		
	1.1.01	CAJA			92.00
		P/r pago de crédito mercaderías s/fact. Nº001-001-00027409			
		149			
20/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		368.25	
	2.1.01.02	suprinca	368.25		
	1.1.01	CAJA			368.25
		P/r. pago en efectivo de cuenta pendiente			
		150			
21/05/2013	1.1.01	CAJA		59.23	
	1.1.08	CUENTA POR COBRAR			59.23
	1.1.08.39	Sr. Gonzalo Erazo	59.23		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		151			
22/05/2013	5.1.01	COMPRAS		591.70	
	1.1.05	IVA COMPRAS		71.00	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		1.00	
	1.1.01	CAJA			656.79
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			5.91
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería a contado com. chavez s/ft. Nº001-001-0002147	3.80		
		152			
22/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		61.13	
		Hidrio perles	61.13		
	1.1.01	CAJA			61.13
		P/r. paga de cuenta pendiente con deposito a cuenta Banco de Loja			
		153			
23/05/2013	1.1.01	CAJA		603.97	
	4.1.01	VENTAS			539.26
	2.1.04	IVA VENTAS			64.71
		P/r. ventas s/f Nº001-001-000005488 personas naturales			
		154			
23/05/2013	1.1.01	CAJA		11.25	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			11.25
		SUMAN Y PASAN		192927.68	192927.68

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		192927.68	192927.68
	1.1.08.40	Sra. Vilma Aldaz	11.25		
		p/r pago de cuentas pendientes			
		155			
23/05/2013	5.1.01	COMPRAS		225.96	
	1.1.05	IVA COMPRAS		27.12	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		1.50	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			252.32
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.26
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	2.26		
		P/r compra crédito 45 días Hydria			
		perles s/f. N°001-001-000027571			
		156			
25/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		75.50	
	2.1.01.01	suprinca	75.50		
	1.1.01	CAJA			75.50
		P/r. pago de cuenta pendiente con			
		deposito a cuenta Banco de Loja			
		157			
25/05/2013	1.1.01	CAJA		14.47	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			14.47
	1.1.08.41	Sr. Ángel Chinto	14.47		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		158			
26/05/2013	1.1.01	CAJA		359.24	
	4.1.01	VENTAS			320.74
	2.1.04	IVA VENTAS			38.50
		P/r. venta s/f N°001-001-000005489			
		de los días 24 al 26 mayo			
		159			
26/05/2013	1.1.01	CAJA		98.00	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			98.00
	1.1.08.23	Sr. Efrén Cuenca	98.00		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		160			
26/05/2013	2.1.01	CUENTA POR PAGAR		285.03	
	2.1.01.06	Comercial Chavez	285.03		
	1.1.01	CAJA			285.03
		P/r pago de cuenta pendiente s/fact.			
		N°001-001-00027434			
		161			
27/05/2013	1.1.01	CAJA		451.44	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		81.42	
	4.1.01	VENTAS			475.77
	2.1.04	IVA VENTAS			57.09
		p/r. ventas s/f N°001-001-000005490			
		personas naturales			
		SUMAN Y PASAN		194542.36	194542.36

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		194542.36	194542.36
		162			
27/05/2013	1.1.01	CAJA		127.31	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			127.31
	1.1.08.42	Sr. Raul Mata	127.31		
		P/r. el pago pendiente			
		163			
28/05/2013	1.1.01	CAJA		10.00	
	4.1.01	VENTAS			6.93
	1.1.04	IVA VENTAS			1.07
		P/r ventas s/f N°001-001-000005491			
		164			
28/05/2013	1.1.01	CAJA		48.08	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			48.08
	1.1.08.43	Sr. JoseNaula	26.69		
	1.1.08.18	Sr. Cristian Valladares	21.39		
		P/r el pago de cuenta pendiente			
		165			
28/05/2013	5.1.01	COMPRAS		126.12	
	1.1.05	IVA COMPRAS		13.94	
	1.1.01	CAJA			128.92
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			9.98
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.16
	2.1.05.01	Ret.. En la fuente por pagar 1%	1.16		
		P/r. compra mercadería al contado suprinsa s/fact. N°001-001-00076293			
		166			
29/05/2013	5.2.04	GASTOS DE ARRIENDO		500.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		60.00	
	1.1.01	CAJA			520.00
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			40.00
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 8%	40.00		
		P/r. pago arriendo mes mayo con Ret. Fte. 8%			
		167			
29/05/2013	1.1.01	CAJA		5.82	
	4.1.01	VENTAS			5.20
	2.1.01	IVA VENTAS			0.62
		P/r. ventas s/f N°001-001-000005492 Ventas contado			
		168			
29/05/2013	5.1.01	COMPRAS		87.80	
	1.1.05	IVA COMPRAS		10.54	
	1.1.01	CAJA			97.46
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0.88
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	0.88		
		SUMAN Y PASAN		195536.97	195536.97

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		195536.97	195536.97
		P/r compras mercadería contado			
		Gerardo ortiz s/fact. Nº001-001-000016786			
		169			
29/05/2013	5.1.01	COMPRAS		403.82	
	1.1.05	IVA COMPRAS		44.05	
	1.1.01	CAJA			407.49
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			36.71
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.67
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	3.67		
		P/r. compra mercadería al contado			
		promesa segun/fact. Nº001-001-00384258			
		170			
29/05/2013	5.2.01	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		500.00	
	5.2.07	APORTE PATRONAL IESS		60.75	
	1.1.01	CAJA			453.25
	2.1.02	IESS POR PAGAR			107.50
	2.1.02.01	Aporte personal	46.75		
	2.1.02.02	Aporte patronal	60.75		
		P/r pago sueldo mes de mayo			
		171			
29/05/2013	5.2.01	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		107.65	
	2.1.03	PROV. SOCIALES POR PAGAR			107.65
	2.1.03.01	DECIMO TERCERO	41.66		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO	24.33		
	2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA	41.66		
		P/r. beneficios sociales por pagar mes de mayo 2013			
		172			
29/05/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1145.07	
	2.1.01.07	electroshop	1145.07		
	1.1.01	CAJA			1145.07
		P/r. pago de cuentas pendientes se paga en efectivo s/fact Nº001-001-0032603 y 00032604 \$58.27 y \$1086.8			
		173			
29/05/2013	5.4.01	SERVICIO BANCARIO		1.66	
	1.1.02	BANCOS			1.66
		P/r.la nota de debito del mes de mayo por emisión de estado de cuenta			
		174			
29/05/2013	2.1.04	IVA VENTAS		1294.20	
	1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO		565.08	
		SUMAN Y PASAN		199659.25	197799.97

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		199659.25	197799.97
	1.1.05	IVA COMPRAS			1859.28
		P/r liquidación del IVA mes de mayo			
		175			
01/06/2013	1.1.01	CAJA		119.82	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			119.82
	1.1.08.44	Sr. Fabián Toledo	38.90		
	1.1.08.46	Sr. Olger Beltrán	71.47		
	1.1.08.45	Sra. Alegría Picoita	9.45		
		P/r pago de cuenta pendiente			
		176			
01/06/2013	5.1.01	COMPRAS		1094.10	
	1.1.05	IVA COMPRAS		51.29	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1214.45
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			10.94
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería crédito 30 días imp. burgueytio S/fact. N°003-002- 00147742	10.94		
		177			
02/06/2013	5.1.01	COMPRA		153.82	
	1.1.05	IVA COMPRA		18.46	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			170.74
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.54
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% p/r. compra mercadería crédito a electroshop s/fact. N°002-001- 000032710	1.54		
		178			
02/06/2013	5.1.01	COMPRAS		2524.73	
	1.1.05	IVA COMPRAS		302.97	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2802.45
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			25.25
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r compra de mercadería crédito 30 días atecnova s/fact. N°001-001- 000063542	25.25		
		179			
02/06/2013	1.1.01	CAJA		769.67	
	4.1.01	VENTAS			694.08
	2.1.04	IVA VENTAS			75.59
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000760			
		180			
02/06/2013	5.1.01	COMPRAS		616.80	
	1.1.05	IVA COMPRAS		74.02	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			684.65
		SUMAN Y PASAN		205384.93	205458.76

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		205384.93	205458.76
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6.17
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra de mercadería crédito a imp. Muñoz s/fact. N°001-001- 000053613	6.17		
03/06/2013	1.101	181		35.00	
	1.1.08	CAJA			35.00
	1.1.08.09	CUENTAS POR COBRAR Sr. Juan Balladares P/r. pago de cuenta pendiente	35.00		
03/06/2013	2.1.05	182		189.93	
	2.1.05.01	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	149.93		
	2.1.05.02	Ret. En la fuente por pagar 1%	40.00		
	1.1.01	Ret. En la fuente por pagar 8% CAJA P/r. pago al SRI mes de mayo			189.93
03/06/2013	2.1.02	183		107.50	
	2.1.02.01	IESS POR PAGAR	46.75		
	2.1.02.02	Aporte personal	60.75		107.50
	1.1.01	Aporte patronal CAJA P/r. el pago al IESS mes de mayo			
04/06/2013	1.1.01	184		753.88	
	4.1.01	CAJA			675.25
	2.1.04	VENTAS IVA VENTAS P/r. ventas s/f N°002-001-00000762 ventas al contado			78.63
05/06/2013	5.1.01	185		187.32	
	1.1.05	COMPRAS		22.31	
	2.1.01	IVA COMPRAS			209.38
	4.1.03	CUENTAS POR PAGAR			1.38
	2.1.05	DESCUENTO EN COMPRAS			1.87
	2.1.05.01	RET. EL LA FUENTE POR PAGAR Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería crédito 21 días trececia s/fact. N°001-001-000019220	1.87		
05/06/2013	1.1.01	186		648.46	
	4.1.01	CAJA			578.98
	2.1.04	VENTAS IVA VENTAS P/r. ventas s/f N°002-001-00000763 personas naturales			69.48
06/06/2013	5.1.01	187		160.55	
		COMPRAS SUMAN Y PASAN		207387.38	207306.83

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		207387.38	207306.83
	1.1.05	IVA COMPRAS		19.27	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			178.21
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.61
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar P/r. compra mercadería crédito a promesa s/fact. N°001-001- 000793139	1.61		
		188			
06/06/2013	5.1.01	COMPRAS		162.66	
	1.1.05	IVA COMPRAS		19.52	
	1.1.01	CAJA			180.55
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.63
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra mercadería al contado hidria perles ecuador . s/fact. N° 001- 001-0009258	1.63		
		189			
06/06/2013	5.1.01	COMPRAS		459.53	
	5.1.01.02	CAMPRAS TARIFA 0%	459.53		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			382.66
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			73.00
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.87
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compras mercadería a crédito 35 días tecnova/fact. N°001-001- 000026398	3.87		
		190			
06/06/2013	5.2.09	GASTOS SERVICIOS BASICOS		46.23	
	5.2.09.01	Teléfono	46.23		
	1.1.05	IVA COMPRAS		5.54	
	1.1.01	CAJA			51.77
		P/r. pago de consumo teléfono mes mayo			
		191			
07/06/2013	1.1.01	CAJA		272.50	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			272.50
	1.1.08.26	Sr. Galo Guayllas P/r. el pago de cuentas pendientes	272.50		
		192			
07/06/2013	1.1.02	BANCOS		260.00	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	260.00		
	1.1.01	CAJA			260.00
		P/r. deposito a la cuenta según papeleta N°17611661			
		193			
		SUMAN Y PASAN		208712.63	208712.63

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
09/06/2013	1.1.01	VIENEN		208712.63	208712.63
	4.1.01	CAJA		1557.11	
	2.1.04	VENTAS			1389.87
		IVA VENTAS			167.24
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000764			
		194			
09/06/2013	1.1.01	CAJA		29.02	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			29.02
	1.1.08.47	Sr. FAbian Oleas	29.02		
		P/r. pago de cuentas pendientes			
		195			
09/06/2013	5.1.01	COMPRAS		2395.69	
	1.1.05	IVA COMPRAS		286.20	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		16.50	
	1.1.01	CAJA			2663.89
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			10.65
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			23.85
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	23.85		
		P/r. compras mercadería al contado			
		tecnova s/fact. N°001-001-0028998			
		196			
10/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1064.13	
	2.1.01.02	suprinsa	1064.13		
	1.1.01	CAJA			1064.13
		P/r. pago de cuenta pendiente con			
		deposito a cuenta Banco del Austro			
		197			
10/06/2013	1.1.01	CAJA		175.25	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			175.25
	1.1.08.14	Sr. José Maldonado	175.25		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		198			
12/06/2013	1.1.01	CAJA		766.45	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR		59.98	
	4.1.01	VENTAS			737.88
	2.1.04	IVA VENTAS			88.55
		P/r. venta s/f N°002-001-00000765			
		personas naturales			
		199			
12/06/2013	1.1.01	CAJA		70.16	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			70.16
	1.1.08.48	Sr. Hernán Donoso	70.16		
		P/r pago de cuenta pendiente			
		200			
13/06/2013	1.1.01	CAJA		708.14	
	4.1.01	VENTAS			632.27
		SUMAN Y PASAN		215841.26	215765.39

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		215841.26	215765.39
	2.1.04	IVA VENTAS			75.87
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000766 personas naturales			
		201			
13/06/2013	1.1.01	CAJA		274.30	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			274.30
	1.1.08.07	Sra. Josefina Cueva	274.30		
		P/r. pago Sra. Josefina Cueva con cheque N°002547			
		202			
14/06/2013	1.1.01	CAJA		607.76	
	4.1.01	VENTAS			542.62
	2.1.04	IVA VENTAS			65.12
		P/r ventas s/f N°002-001-00000768 personas naturales			
		203			
14/06/2013	5.1.01	COMPRAS		3012.28	
	1.1.05	IVA COMPRAS		361.47	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3343.63
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			30.12
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1%	30.12		
		P/r. compras a crédito 21 imp murgueytio s/fa. N°002-001-00431150			
		204			
14/06/2013	5.1.01	COMPRAS		183.71	
	1.1.05	IVA COMPRAS		22.05	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		1.75	
	2.1.02	CUENTAS POR PAGAR			205.68
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1.83
	2.1.05.01	Ret. En la Fuente por pagar 1%	2.76		
		P/r. compras a crédito 30 trex cia s/fact. N°001-001-18737			
		205			
14/06/2013	1.1.08	CAJA		34.60	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			34.60
	1.1.08.49	Sr. Servio Jaramillo	34.60		
		P/r. pago de cuentas pendientes cancelada en efectivo			
		206			
15/06/2013	1.1.02	BANCOS		650.00	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	650.00		
	1.1.01	CAJA			650.00
		P/r. deposito en la cuenta Banco s/papeleta de deposito N°17611671			
		SUMAN Y PASAN		221098.49	221098.49

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		221098.49	221098.49
		207			
15/06/2013	1.1.02	BANCOS		274.20	
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	274.20		
	1.1.01	CAJA			274.20
		P/r. deposito de cheque que pago Sra. Josefina Cueva en pago de crédito			
		208			
15/06/2013	1.1.10	IMPUESTO PAGADO SRI		143.95	
	1.1.02	BANCOS			143.95
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	143.95		
		P/r. pago de impuesto al SRI s/nota de debito N° 14150			
		209			
16/06/2013	1.1.01	CAJA		840.52	
	4.1.01	VENTA			750.46
	2.1.04	IVA VENTAS			90.06
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000769 Personas naturales			
		210			
16/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		668.70	
	2.1.01.08	promesa	668.70		
	1.1.01	CAJA			668.70
		P/r. el pago de cuentas pendientes con deposito a cuenta a Banco del Austro			
		211			
16/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		181.50	
	2.1.01.07	suprinsa	181.50		
	1.1.01	CAJA			181.50
		P/r pago de crédito con deposito a cuenta Banco del austro N°005575894			
		212			
17/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		353.95	
	2.1.01.03	promesa	353.95		
	1.1.01	CAJA			353.95
		P/r el pago de crédito pendiente con deposito a cuenta Banco de Pichincha			
		213			
18/06/2013	1.1.01	CAJA		370.52	
	4.1.01	VENTAS			330.82
	2.1.04	IVA VENTAS			39.70
		P/r. ventas al contado a personas naturales 002-001-0000770			
		214			
18/06/2013	5.1.01	SERVICIOS BANCARIOS		0.80	
	1.1.02	BANCOS			0.80
		SUMAN Y PASAN		223932.63	223932.63

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		223932.63	223932.63
		P/r. la nota de debito del mes de junio por cobro proceso automático			
		215			
19/06/2013	1.1.01	CAJA		544.35	
	4.1.01	VENTAS			486.03
	2.1.04	IVA VENTAS			58.32
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000771 Personas naturales			
		216			
19/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1074.19	
	2.1.01.01	Trex cia.			
	1.1.02	BANCOS			520.32
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	520.32		
	1.1.01	CAJA			553.87
		P/r el pago de crédito; paga con cheque N°01998 Banco de Pichincha \$520.32 y restante al contado			
		217			
21/06/2013	5.1.01	COMPRAS		221.52	
	1.1.05	IVA COMPRAS		26.58	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		6.00	
	1.1.01	CAJA			251.88
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.22
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compras al contado imp. Muñoz s/fact. N°001-001-0107974	2.22		
		218			
21/06/2013	1.1.01	CAJA		1085.97	
	4.1.01	VENTAS			971.21
	2.1.04	IVA VENTAS			114.76
		P/r ventas s/f N°002-001-00000772 personas naturales			
		219			
21/06/2013	5.1.01	COMPRAS		352.75	
	1.1.05	IVA COMPRAS		42.33	
	5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS		25.50	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			417.05
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3.53
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compras a crédito 20 días suprinsa Segun/fact.N°001-001- 00125693	3.53		
		220			
23/06/2013	1.1.01	CAJA		719.22	
	4.1.01	VENTAS			642.16
		SUMAN Y PASAN		228031.04	227953.98

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		228031.04	227953.98
	2.1.04	IVA VENTAS			77.06
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000773 personas naturales			
		221			
25/06/2013	1.1.01	CAJA		227.42	
	4.1.01	VENTAS			203.05
	2.1.04	IVA VENTAS			24.37
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000774 personas naturales			
		222			
26/06/2013	1.1.01	CAJA		329.66	
	4.1.01	VENTAS			294.34
	2.1.04	IVA VENTAS			35.32
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000775			
		223			
26/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		96.61	
	2.1.01.03	Importadora murgueytio	96.61		
	1.1.02	BANCOS			92.56
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	92.56		
	1.1.01	CAJA			4.05
		P/r. el pago de crédito adquirido con cheque N°2004 Banco de Pichincha y 4.05 en efectivo			
		224			
27/06/2013	1.1.01	CAJA		59.97	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			59.97
	1.1.08.50	Sr Jackson Orellana	59.97		
		P/r. pago de cuenta pendiente			
		225			
27/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1064.21	
	2.1.01.07	Importadora murgueytio	1064.21		
	1.1.02	BANCOS			865.91
	1.1.02.01	Banco de Pichincha	865.91		
	1.1.01	CAJA			198.30
		P/r pago de crédito con cheque N° 1994 Bco. \$865.91 y en efectivo \$ 198.30			
		226			
28/06/2013	1.1.01	CAJA		145.00	
	4.1.01	VENTAS			149.46
	2.1.04	IVA VENTAS			15.54
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000777 personas naturales			
		227			
28/06/2013	5.1.01	COMPRAS SUMAN Y PASAN		610.04 231049.42	230439.38

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		231049.42	230439.38
	1.1.05	IVA COMPRAS		50.39	
	1.1.01	CAJA			466.07
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			190.16
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4.20
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compras al contado suprinsa s/fact. N°001-001-0223902	4.20		
		228			
28/06/2013	5.2.07	GASTOS DE ARRIENDO		500.00	
	1.1.05	IVA COMPRAS		60.00	
	1.1.01	CAJA			520.00
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			40.00
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 8% P/r. pago arriendo mes junio con ret. Fte. Con el 8%	40.00		
		229			
30/06/2013	1.1.01	CAJA		280.50	
	4.1.01	VENTAS			250.45
	2.1.04	IVA VENTAS			30.05
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000778 personas naturales			
		230			
30/06/2013	5.1.01	COMPRAS		1638.89	
	1.1.05	IVA COMPRAS		174.23	
	1.1.01	CAJA			1611.64
	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS			186.97
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			14.51
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r. compra al contado hidria perles s/fact. N°001-001-01090173	14.51		
		231			
30/06/2013	5.1.01	COMPRAS		295.00	
	1.1.05	IVA COMPRAS		35.40	
	1.1.01	CAJA			327.45
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2.95
	2.1.05.01	Ret. En la fuente por pagar 1% P/r compras mercaderías contado promesa segun/fact. N°001-001- 0287273	2.95		
		232			
30/06/2013	1.1.01	CAJA		4.63	
	4.1.01	VENTAS			4.13
	2.1.04	IVA VENTAS			0.50
		P/r. ventas s/f N°002-001-00000779 personas naturales			
		SUMAN Y PASAN		234088.46	234088.46

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		234088.46	234088.46
		233			
30/06/2013	1.1.01	CAJA		104.26	
	1.1.08	CUENTAS POR COBRAR			104.26
	1.1.08.51	Sr. Ángel Guaman	104.26		
		P/r. pago de cuenta pendiente en efectivo			
		234			
30/06/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1214.45	
	2.1.01.01	suprinca	1214.45		
	1.1.01	CAJA			1214.45
		P/r. pago de crédito con deposito a la cuenta bancaria			
		235			
30/06/2013	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS		1.66	
	1.1.02	BANCOS			1.66
		P/r. la nota de debito del mes de junio por emisión de estado de cuenta			
		236			
		GASTO SUELDOS Y SALARIOS			
30/06/2013	5.2.01	APORTE PATRONAL		500.00	
	5.2.07	CAJA		60.75	
	1.1.01	IESS POR PAGAR			453.25
	2.1.02	Aporte personal			107.50
	2.1.02.01	Aporte patronal	46.75		
	2.1.02.02	P/r. pago sueldo mes junio	60.75		
		237			
		BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			
30/06/2013	5.2.01	PROV. SOCIALES POR PAGAR		107.65	
	2.1.03	DECIMO TERCERO			107.65
	2.1.03.01	DECIMO CUARTO	41.66		
	2.1.03.02	FONDOS DE RESERVA	24.33		
	2.1.03.03	P/r. beneficios sociales por pagar mes de junio 2013	41.66		
		238			
		IVA VENTAS			
30/06/2013	2.1.04	CREDITO TRIBUTARIO		1210.48	
	1.1.09	IVA COMPRAS		298.08	
	1.1.05	P/r. liquidación del IVA mes de junio			1508.56
		AJUSTES			
		239			
		GASTOS DEPREC DE MUEBLES Y ENSER			
30/06/2013	5.2.12	DEPREC ACUMULADA MUEB.Y ENSE		37.38	
	1.2.02	P/r la depreciación de los 3 meses SUMAN Y PASAN			37.38
				237623.17	237623.17

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIA	DEBE	HABER
		VIENEN	L	237623.17	237623.17
		240			
30/06/2013	5.2.10	GASTO DEPREC. EQUIPO COMPUT.		46.65	
	1.2.04	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO COMP P/r la depreciación de los tres meses			46.65
		241			
30/06/2013	5.2.11	GASTO DEPREC EQUIPO DE OFICINA		15.27	
	1.2.06	DEPREC ACUMULADA EQUPO OFI. P/r. de depreciación de los tres meses REGULACION			15.27
		242			
30/06/2013	4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		3296.70	
	5.1.01	COMPRAS P/r. las compras netas			3296.70
		243			
30/06/2013	5.1.03	COSTO DE VENTAS		119058.59	
	1.1.03	MERCADERIAS			74116.78
	5.1.01	COMPRAS P/r la mercadería disponible para la venta			44941.81
		244			
30/06/2013	1.1.03	MERCADERIA			
	5.1.03	COSTO DE VENTAS P/r el costo de ventas y el inventario final de mercaderías			
		245			
30/06/2013	4.1.01	VENTAS		32669.96	
	5.1.03	COSTO DE VENTAS			24345.99
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS P/r. la utilidad de ventas			8323.97
		246			
30/06/2013	5.	CIERRE		3939.19	
	5.1	GASTOS			
	5.1.02	GASTOS OPERACIONALES TRANSPORTE EN COMPRAS			227.00
	5.2	GASTO DE ADMINISTRACION			
	5.2.01	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			322.95
	5.2.02	GASTOS SUELDOS Y SALARIOS			1500.00
	5.2.07	GASTOS APORTES PATRONAL IESS			182.25
	5.2.08	GASTO DE ARRIENDO			1500.00
	5.2.09	GASTO SERVICIO BASICO			101.91
	5.2.10	GASTO DEPREC. EQUIPO COMP			46.65
	5.2.11	GASTO DEPREC EQUIPO OFIC			15.27
	5.2.12	GASTO DEPREC MEBLES Y ENS			37.38
	5.3	GASTOS FINANCIEROS			
		SUMAN Y PASAN		396649.53	396643.75

SERVICENTRO MONTESINOS

DIARIO GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	5.3.01	VIENEN SERVICIOS BANCARIOS P/r. el cierre de la cuenta de gastos 247		396649.53	396643.75 5.78
30/06/2013	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS RESUMEN DE PERDIDAS Y GANACIAS P/r. cierre de cuenta de ingresos 248		8323.97	8323.97
30/06/2013	3.2.01	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO RESUMEN DE GANANCIAS P/r la ganancia del ejercicio económico.		4384.78	4384.78
		TOTAL		409993.4	409993.47

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMIE		SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por Situación Inicial	1/1	6800.00		6800.00
01- abril	Por cuenta por cobrar	1/ 2	340.20		7140.21
03- abril	Por ventas s/f 001-001-000005402	1/3	590.03		7730.24
04- abril	Por ventas s/f 001-001-000005403	1/ 4	961.17		8691.41
04- abril	Por deposito	1/5		1379.15	7312.26
04- abril	Por cuenta por cobrar	1/6	120.54		7432.80
05 -abril	Por ventas s/f 001-001-000005412	1/7	843.25		8276.05
06- abril	Por cuentas por cobrar	2/9	456.20		8732.25
07- abril	Por ventas s/f 001-001-000005415	3/16	1813.38		10545.63
09- abril	Por ventas s/f 001-001-000005420	3/17	366.82		10912.45
09- abril	Por deposito	3/18		2042.55	8869.90
09- abril	Por cuentas por cobrar	3/19	4.23		8874.13
10- abril	Por ventas s/f 001-001-000005421	3/20	44.80		9554.42
10- abril	Por servicios básicos	4/21		17.84	9536.58
11- abril	Por ventas s/f 001-001-000005435	4/25	314.57		9851.15
11- abril	Por pago de impuestos	4/26		347.86	9503.29
11- abril	Por pago de mercadería	4/27			9503.29
12- abril	Por ventas s/f 001-001-000005438	5/28	621.95		10125.24
13- abril	Por ventas s/f 001-001-000005440	5/29	561.11		10686.35
13- abril	Por pago de cuenta	5/30	25.00		10711.35
13- abril	Por deposito	5/31		1768.27	8943.08
14- abril	Por ventas s/f 001-001-00005444	6/37	486.41		9429.49
14- abril	Por pago de cuenta	6/38	43.00		9472.49
15- abril	Por ventas s/f 001-001-000005447	6/39	26.25		9963.65
15- abril	Por pago de cuenta	7/40	45.01		10008.66
17- abril	Por pago de cuenta	9/52	170.08		10178.74
17- abril	Por venta s/f 001-001-000005450	9/49	36.16		10178.74
18- abril	Por venta s/f 001-001-000005453	9/53	376.45		10555.19
18- abril	Por pago de cuenta	9/54	445.26		11000.45
19- abril	Por venta s/f 001-001-000005455	10/56	49.90		11427.83
20- abril	Por compra	10/59		437.33	10990.50
20- abril	Por deposito	10/60		2472.94	8517.56
22- abril	Por venta s/f 001-001-000005458	10/61	639.83		9157.39
22- abril	Por pago de cuenta	11/63	46.11		9203.50
23- abril	Por venta s/f 001-001-000005459	11/64	587.78		9791.57
23- abril	Por pago de cuenta	11/65	47.61		9838.89
23- abril	Por pago de cuenta	11/66	272.49		10111.38
24- abril	Por venta s/f 001-001-000005462	11/67	239.87		10351.25
24- abril	Por deposito	11/68		1306.87	9044.38
24- abril	Por pago cuenta	11/69	390.87		9435.25
25- abril	Por venta s/f 001-001-00005465	12/71	481.46		9916.71
	SUMAN Y PASAN			9772.81	9916.71

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMIE		SALDO
			DEBE	HABRE	
	VIENEN		18247.79	9772.81	9916.71
25- abril	Por pago de cuenta pendiente	12/71		336.11	9580.60
25- abril	Por pago de cuenta pendiente	12/73	67.77		9648.37
27- abril	Por venta s/f 001-001-000005468	13/78	515.86		10164.23
28- abril	Por cuenta por cobrar	13/79	24.49		10188.72
28- abril	Por arriendo	13/80		520.00	9668.72
29- abril	Por cuenta por cobrar	13/81	17.95		9686.67
30- abril	Por venta s/f 001-001-000005470	14/84	529.21		10215.88
30- abril	Por cuenta por cobrar	14/85	197.86		10413.74
30- abril	Por sueldos y salarios	14/86		453.25	9960.49
30- abril	Por venta s/f 001-001-000005471	14/88	498.07		10458.56
02- mayo	Por venta s/f 001-001-000005473	15/92	725.98		11184.54
02- mayo	Por deposito	16/97		2414.52	8770.02
04- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005475	16/99	1141.16		9911.18
04- mayo	Por cuenta por cobrar	16/100	33.00		9944.18
05- mayo	Por cuenta por cobrar	16/101	49.75		9993.93
05- mayo	Por cuenta por cobrar	16/102	177.29		10171.22
05- mayo	Por IESS	17/103		117.50	10063.72
06- mayo	Por deposito	17/105		3070.03	6993.69
06- mayo	Por venta s/f 001-001-000005476	17/106	517.91		7511.60
07- mayo	Por venta s/f 001-001-000005477	17/109	421.33		7932.93
08- mayo	Por venta s/f 001-001-000005478	18/111	261.73		8194.66
09- mayo	Por cuenta por cobrar	18/112	400.00		8594.66
10- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005479	19/116	625.60		9220.26
10- mayo	Por cuenta por cobrar	19/117	49.00		9269.26
11- mayo	Por pago de impuestos	19/119		174.24	9090.02
11- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005480	19/120	923.13		10018.15
12- mayo	Por cuentas por cobrar	19/121	17.34		10035.49
12- mayo	Por cuentas por cobrar	19/122	56.57		10092.06
12- mayo	Por deposito	20/123		1548.76	8543.30
13- mayo	Por venta s/f 001-001-000005481	20/124	181.36		9547.08
13- mayo	Por cuenta por cobrar	20/125	85.00		9632.08
14- mayo	Por compras s/f 003-002-00429581	20/126		2765.32	6866.76
14- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005482	20/127	514.01		7380.77
14- mayo	Por gastos en servicios básicos	20/128		44.52	7336.25
15- mayo	Por compras s/f 001-001-00000908	20/129		60.06	7276.19
15- mayo	Por compras s/f 001-001-0001357	21/129		538.55	6737.64
15- mayo	Por compras s/f 001-001-00088846	21/131		203.69	6533.95
15- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005483	21/132	464.12		6998.07
16- mayo	Por cuenta por cobrar	21/135	87.12		7540.63
16- mayo	Por compras s/f 001-001-00045842	22/137		178.04	7362.59
	SUMAN Y PASA		26830.40	22197.40	7362.59

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.01
CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		26830.4	22197.4	7362.59
16- mayo	Por cuenta por pagar	22/137		1158.15	6204.44
17- mayo	Por cuenta por pagar	22/139		2614.03	3590.41
17- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005486	22/140			4288.17
17- mayo	Por compras s/f 001-001-0010494	22/141	697.76		3586.70
17- mayo	Por compras s/f 001-001-000006800	22/142		701.47	3049.47
18- mayo	Por ventas s/f 001-001-000005487	23/144		537.23	3784.81
18- mayo	Por cuentas por cobrar	23/145	635.34		3713.56
19- mayo	Por cuentas por pagar	23/146	28.75		3621.56
20- mayo	Por cuenta por pagar	23/147		92.00	3253.31
21- mayo	Por cuentas por cobrar	23/148		368.25	3312.54
22- mayo	Por compras s/f 005-001-00003142	23/149	59.23		2887.95
22- mayo	Por cuentas por pagar	23/150		424.59	2826.82
23- mayo	por ventas s/f 001-001-000005488	24/151		61.13	3430.79
23- mayo	por cuentas por cobrar	24/152	603.97		3442.04
25- mayo	por cuentas por pagar	24/153	11.25		3366.54
25- mayo	por cuentas por cobrar	24/155		75.50	3381.01
26- mayo	por ventas s/f 001-001-000005489	24/156	14.47		3740.25
26- mayo	por cuentas por cobrar	24/157	359.24		3838.25
26- mayo	por cuentas por pagar	24/158	98.00		3553.22
27- mayo	por ventas s/f 001-001-000005490	25/159		285.03	4004.66
27- mayo	por cuentas por cobrar	25/160	451.44		4131.97
28- mayo	por ventas s/f 001-001-000005491	25/161	127.31		4477.68
28- mayo	por cuentas por cobrar	25/162	10.00		4525.76
28- mayo	por compras s/f 001-001-00076293	25/163	48.08		4396.84
29- mayo	por gastos arriendo	25/164		128.92	3876.84
29- mayo	por ventas s/f 001-001-00005492	25/165		520.00	4974.85
29- mayo	por compras s/f 001-001-016786	26/166	5.82		4877.39
29- mayo	por compras s/f 001-001-00384258	26/167		97.46	4469.90
29- mayo	por sueldos y salarios	26/168		407.49	4016.65
29- mayo	por cuentas por pagar	26/169		453.25	2871.58
01- junio	por cuentas por cobrar	26/171	119.82		2991.40
02- junio	por ventas s/f 002-001-00000760	27/174	769.67		2815.69
02- junio	por compras s/f 001-001-000053613	27/178		172.77	3585.36
03- junio	por cuentas por cobrar	28/179	35.00		3412.59
03- junio	por pago impuestos	28/180		189.23	3447.59
03- junio	por pago IESS	28/181		107.50	3258.36
04- junio	por ventas s/f 002-001-0000762	28/182	753.88		3150.86
05- junio	por ventas s/f 002-001-00000763	28/183	648.46		3904.74
06- junio	por compras s/f 001-001-0000793139	28/186		1020.29	4553.20
06- junio	por compras s/f 001-001-0009258	29/187		180.55	3532.91
	SUMAN Y PASAN		32325.8	31792.24	3532.91

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.01
CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		32325.8	31792.24	3532.91
06- junio	Por servicios básicos	29/189		51.77	3300.59
07- junio	Por cuentas por cobrar	29/190	272.50		3573.09
07- junio	Por deposito	29/191		260.00	3313.09
09- junio	Por ventas s/f 002-001-00000764	29/192	1557.11		4870.20
09- junio	Por cuentas por cobrar	30/193	29.02		4899.22
09- junio	Por compras s/f 001-001-00028998	30/194		2663.89	2235.33
10- junio	Por cuentas por pagar	30/195		164.13	1171.20
10- junio	Por cuentas por cobrar	30/196	175.25		1346.45
12- junio	Por ventas s/f 002-001-00000765	30/197	766.45		2112.90
12- junio	Por cuentas por cobrar	30/198	70.16		2183.06
13- junio	Por ventas s/f 002-001-00000766	30/199	708.14		2891.20
13- junio	Por pago	30/200	274.30		3165.50
14- junio	Por ventas s/f 002-001-00000768	31/201	607.76		3773.26
14- junio	Por cuentas por cobrar	31/204	34.60		3807.86
15- junio	Por deposito	31/205		650.00	3157.86
15- junio	Por deposito	31/206		674.20	2883.66
16- junio	Por ventas	31/208	840.52		3724.18
16- junio	Por cuentas por pagar	32/209		668.70	3055.48
16- junio	Por cuentas por pagar	32/210		181.50	2873.98
17- junio	Por cuentas por pagar	32/211		353.95	2520.03
18- junio	Por ventas	32/212	370.52		2890.55
19- junio	Por ventas s/f 002-001-00000769	32/214	544.35		3434.90
19- junio	Por cuentas por pagar	32/215		553.87	2881.03
21- junio	Por compras s/f 001-001-01087974	33/216		251.88	2629.15
21- junio	Por ventas s/f 002-001-0000770	33/217	1085.97		3715.12
23- junio	Por ventas s/f 002-001-0000771	33/219	719.22		4726.25
25- junio	Por ventas s/f 002-001-0000772	33/220	227.42		4953.67
26- junio	Por ventas s/f 002-001-0000773	33/221	329.66		5283.33
26- junio	Por cuentas por pagar	33/222		4.05	5279.28
27- junio	Por cuentas por cobrar	34/223	59.97		5339.25
27- junio	Por cuentas por pagar	34/224		198.30	5140.95
28- junio	Por ventas s/f 002-001-0000774	34/225	610.47		5751.42
28- junio	Por compras s/f 001-001-0223902	34/226		466.07	5285.35
28- junio	Por gastos arriendo	34/227		520.00	4765.35
30- junio	Por ventas s/f 002-001-0000775	34/228		220.50	4664.73
30- junio	Por compras s/f 001-001-01090173	35/229		1611.64	3053.09
30- junio	Por ventas s/f 002-001-0000779	35/230		4.63	2725.64
30- junio	Por compras a varios proveedores	35/231	408.70		3134.34
	SUMAN Y PASAN		42017.9	38883.64	3134.34

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.01
CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		42017.9	38883.64	3134.34
30-junio	Por cuentas por cobrar	35/232	104.26		3238.60
30- junio	Por cuentas por pagar	35/233		1214.45	2024.15
30- junio	Por sueldos y salarios	35/235		453.25	1570.90
30- junio					1570.90
	TOTAL		46543.6	44972.74	1570.90

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.02
CUENTA: BANCOS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por situación inicial	1/1	8936.38		8936.38
04- abril	Deposito	1/5	1379.15		10315.53
06- abril	Por cuenta por pagar	3/14		1475.00	8662.14
07- abril	Por cuenta por pagar	3/15		250.01	8412.13
09- abril	Deposito	3/18	242.55		10454.68
11- abril	Por cuenta por pagar	5/27		1064.14	9390.54
13- abril	Deposito	5/31	1768.27		11158.81
13- abril	Por compras s/f N°001-001-00095750	5/32		793.09	11042.85
14- abril	Por compras s/f N°002-001-000252995	5/33		726.25	10316.60
14- abril	Por compras s/f N°002-001-000253043	6/34		2340.78	7975.82
14- abril	Por compras s/f N°002-001-000252951	6/35		25.05	7950.77
14- abril	Por compras	6/36		933.11	7017.66
16- abril	Por compras s/f N°002-002-000110489	7/43		406.33	6611.33
16- abril	Por compras s/f N°002-001-00001741	7/44		472.64	6138.69
16- abril	Por compras s/f N°002-001-00221710	8/45		482.23	5656.46
17- abril	Por compras s/f N°002-001-000253771	8/46		50.60	5605.86
17- abril	Por compras s/f N°002-001-000253570	9/51		130.50	4726.30
18- abril	Por cuentas por pagar	9/55		598.37	4127.93
	SUMAN Y PASAN		12326.3	8198.42	4127.93

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.02
CUENTAS: BANCOS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		12326.3	8198.42	4127.93
22- abril	Por pago	11/62		796.58	5364.37
24- abril	deposito	11/68	1306.87		6671.24
26- abril	por compras s/f N°002-001-00027223	12/75		75.24	6596.00
26- abril	por compras s/f N°002-001-00027224	13/76		669.49	5926.51
26- abril	por compras s/f N°001-001-00027434	13/77		770.57	5155.94
30- abril	servicios bancarios	14/89		1.66	5154.28
02- mayo	por compras s/f N°001-001-0000183384	15/93		1800.02	2518.34
02- mayo	por compras s/f N°001-001-000075666	15/94		1412.08	1106.26
02- mayo	por compras s/f N°001-001-000124533	16/95		287.22	819.04
02- mayo	deposito	16/97	2414.52		3233.56
03- mayo	por compras s/f N°005-001-0003072	16/98		5855.79	2251.65
03- mayo	por compras s/f N°033-001-00041835	16/99		16.49	2251.65
06- mayo	por compras s/f N°001-001-00009723	17/104		81.02	2570.63
06- mayo	deposito	17/105	3070.03		5640.66
06- mayo	por cuenta por pagar	17/107		2636.34	3004.32
07- mayo	por pago	18/110		403.01	2601.31
09- mayo	por compras s/f N°001-001-0000597326	18/113		244.58	2356.73
10- mayo	por compras s/f N°001-001-00001496	18/114		657.20	1699.53
11- mayo	por compras s/f N°001-001-000027911	19/118		1191.17	507.86
13- mayo	por deposito	19/123	1548.76		2056.62
16- mayo	pago SRI	21/134		193.04	1861.92
29- mayo	servicios bancarios	27/172		1.66	2121.92
07- junio	deposito	29/191	260.00		2771.92
15- junio	deposito	31/205	650.00		3046.12
15- junio	deposito	31/206	274.20		2902.17
15- junio	pago SRI	31/207		143.95	2901.37
18- junio	servicios bancarios	32/213		0.80	2381.05
19- junio	por pago	32/215		520.32	2288.49
26- junio	por pago	33/222		92.56	1422.58
27- junio	por pago	34/224		865.91	1420.92
30- junio	servicios bancarios	35/234		1.66	
	TOTAL		26123.6	24702.75	1420.92

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.03

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN				
01- abril	Por situación inicial	1/1	74116.78		74116.78
30-junio	Por costo de ventas	235		74116.78	
30-junio	Por inventario final	236	94532.60		94532.60
	TOTAL		168649.38	74116.78	94532.60

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.04

CUENTA: SUMINISTRO DE OFICINA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN				
26- abril	Por compra	12/75	76.00		76.00
	TOTAL		76.00	0.00	76.00

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.05

CUENTA: IVA EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN				
05- abril	Por compras s/f 001-001-00030660	2/8	37.98		37.98
06- abril	Por compras s/f 002-001-0427095	2/10	33.00		70.98
06- abril	Por compras s/f 002-002-0145554	2/11	252.01		375.28
06- abril	Por compras s/f 001-001-0001131	2/12	12.55		387.83
06- abril	Por compras s/f 001-001-0074930	2/13	14.48		402.31
	SUMAN Y PASAN		402.31		402.31

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.05

CUENTAS: IVA EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		402.31		
10- abril	Por servicio básico	4/21	1.91		333.24
10- abril	Por compras s/f 001-001-00001163	4/22	29.65		362.89
10- abril	Por compras s/f 001-001-0074996	4/23	115.04		477.93
10- abril	Por compras s/f 001-001-0074997	4/34	35.04		512.97
13- abril	Por compras s/f 001-001-0018122	5/32	85.74		525.51
14- abril	Por compras s/f 002-001-0252995	5/33	78.60		604.11
14- abril	Por compras s/f 002-001-0253043	6/34	253.06		857.17
14- abril	Por compras s/f 002-001-00253042	6/35	2.71		859.88
14- abril	Por compras s/f 002-001-0252951	6/36	100.88		960.76
16- abril	Por compras s/f 002-002-00110489	7/41	33.05		993.81
16- abril	Por compras s/f 001-001-009089	7/42	45.91		1039.72
16- abril	Por compras s/f 002-001-0253140	7/43	43.93		1083.65
16- abril	Por compras s/f 002-001-00001741	7/44	51.10		1134.75
16- abril	Por compras s/f 010-001-000221710	8/45	45.60		1180.35
17- abril	Por compras s/f 002-001-000253771	8/46	4.94		1185.29
17- abril	Por compras s/f 002-001-000427712	8/47	282.60		1467.89
17- abril	Por compras s/f 001-001-0018423	8/48	35.84		1503.73
17- abril	Por compras s/f 001-001-0025629	9/50	24.32		1608.70
17- abril	Por compras s/f 002-001-000253570	9/51	14.11		1622.81
19- abril	Por compras s/f 001-001-00027409	10/57	9.95		1632.76
20- abril	Por compras s/f 001-001-000379946	10/58	47.56		1680.32
20- abril	Por compras s/f 001-001-000254877	10/59	47.28		1727.60
25- abril	Por compras s/f 1301120946	12/70	7.84		1735.44
26- abril	Por compras s/f 001-001-00027434	12/74	30.47		1765.91
26- abril	Por compras s/f 002-001-00027223	13/76	72.38		1838.29
26- abril	por compras s/f 002-001-00027224	13/77	80.41		1918.70
28- abril	por arriendo	13/80	60.00		1978.70
30- abril	por compras s/f 000032603	13/82	117.49		2096.19
30- abril	por compras s/f 001-001-00032604	14/83	6.30		2102.49
30- abril	por varios	15/90		2102.49	-
01- mayo	por compras s/f 002-001-00254553	15/91	65.11		65.11
02- mayo	por compras s/f 001-001-00183384	15/93	193.52		283.89
02- mayo	por compras s/f 001-001-00075666	15/94	152.20		436.09
02- mayo	por compras s/f 001-001-00124533	16/95	31.05		467.14
02- mayo	por compras s/f 001-001-00027444	16/96	6.61		473.75
03- mayo	por compras s/f 005-001-00003072	16/98	633.06		536.66
06- mayo	por compras s/f 002-002-000145492	17/104	8.76		545.42
06- mayo	por compras s/f 001-001-0009723	17/108	115.05		660.47
09- mayo	por compras s/f 001-001-00597326	18/113	26.44		686.91
10- mayo	por compras s/f 001-001-00075890	18/114	71.06		757.97
10- mayo	por compras s/f 001-001-00001496	18/115	115.04		873.01
11- mayo	por compras s/f 002-001-000027911	19/118	126.35		999.36
	SUMAN Y PASAN		3101.85	2102.49	999.36

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.05

CUENTAS: IVA EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		3101.85	2102.49	999.36
14- mayo	Por compras s/f 003-002-00429581	20/126	297.81		1297.17
14- mayo	Por pago de teléfono	20/128	4.77		1301.94
15- mayo	Por compras s/f 001-001-0000908	20/129	6.49		1308.43
15- mayo	Por compras s/f 001-001-0001357	21/130	58.22		1366.65
15- mayo	Por compras s/f 001-001-00088846	21/131	22.02		1388.67
16- mayo	Por compras s/f 001-001-000045842	21/136	71.13		1459.80
16- mayo	Por compras s/f 001-001-001080323	22/137	19.14		1478.94
16- mayo	Por compras s/f 001-001-0090905	22/138	19.19		1498.13
17- mayo	Por compras s/f 001-001-0010494	22/142	75.99		1574.12
17- mayo	Por compras s/f 001-001-00014495	22/143	26.88		1601.00
17- mayo	Por compras s/f 001-001-0006800	23/144	2.68		1658.05
22- mayo	Por compras s/f 005-001-0003142	23/150	45.58		1703.63
23- mayo	Por compras s/f 001-001-00027571	24/154	27.12		1730.75
28- mayo	Por compras s/f 001-001-00076293	25/164	13.94		1744.69
29- mayo	Por compras s/f 001-001-016786	25/165	60.00		1804.69
29- mayo	Por compras s/f 001-001-00384258	26/167	10.54		1815.23
29- mayo	Por compras s/f 001-001-000034785	26/168	44.05		1859.28
29- mayo	Por liquidación	27/173		1859.28	-
01- junio	Por compras s/f 003-002-00147742	27/175	131.29		131.29
02- junio	Por compras s/f 002-001-00032710	27/176	18.46		149.64
02- junio	Por compras s/f 001-001-000063542	27/177	302.97		265.01
02- junio	Por compras s/f 001-001-000053613	28/179	18.30		283.31
05- junio	Por compras s/f 001-002-0019220	28/184	1.86		293.74
06- junio	Por compras s/f 001-001-000793139	29/186	74.02		403.18
06- junio	Por compras s/f 001-001-00009258	29/187	19.52		402.70
06- junio	Por servicios básicos	29/189	5.54		428.24
09- junio	Por compras s/f 001-001-00028998	30/194	286.20		714.24
14- junio	Por compras s/f 002-001-00431150	31/202	361.47		1075.91
14- junio	Por compras s/f 001-001-000253752	31/203	33.12		1109.03
21- junio	Por compras s/f 001-001-01087974	33/216	26.58		1135.61
21- junio	Por compras s/f 001-001-00125693	33/218	42.33		1177.94
28- junio	Por compras s/f 001-001-0223902	34/226	50.39		1228.33
28- junio	Por compras s/f 001-001-000034785	34/227	60.00		1288.33
30- junio	Por compras s/f 001-001-0001026	35/229	174.23		1473.16
30- junio	Por compras s/f 001-001-0287273	35/230	35.40		1508.56
30- junio	Por liquidación	36/237		1508.56	-
	TOTAL		5470.33	5470.33	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.06
CUENTA: IVA RETENIDO 30%

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN				
14- abril	A varios	6/37	1.11		1.11
22- abril	A varios	10/61	0.33		1.44
30- abril	Por pago	15/90		1.44	
	TOTAL		1.44	1.44	1.44

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.07
CUENTA: ANTICIPO IMPUESTO RET. DE LA FUENTE 1%

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN				
14- abril	Por retención	6/37	0.30		0.30
22- abril	Por retención	10/61	0.09		0.39
	TOTAL		0.39	0.00	0.39

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.08
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Inicio operacional	1/1	3109.13		3109.13
01- abril	A caja	1/ 2		340.21	2768.92
03- abril	Por crédito	1/ 3	163.41		2932.33
	SUMAN Y PASAN		3272.54	340.21	2932.33

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.08

CUENTAS: CUENTAS POR COBRAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		3272.54	340.21	2932.33
04- abril	A caja	1/6		120.54	2811.79
05- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005402	1/7	88.01		2899.80
06- abril	A caja	2/9		456.20	2443.60
07- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005412	3/16	25.00		2468.60
09- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005415	3/17	17.96		2486.56
09- abril	A caja	3/19		4.23	2482.33
12- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005420	3/20	97.86		2580.19
13- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005421	5/29	74.24		2654.43
13- abril	A caja	5/30		25.00	2629.43
14- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005435	6/37	46.11		2675.54
14- abril	A caja	6/38		43.00	2632.54
15- abril	A caja	7/40		45.01	3247.92
17- abril	A caja	9/52		170.08	3077.84
18- abril	A caja	9/54		445.26	2632.52
22- abril	A caja	11/63		46.11	2586.47
23- abril	A caja	11/65		47.61	2538.86
23- abril	A caja	11/66		272.49	2266.37
24- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005438	11/67	33.00		2299.37
24- abril	A caja	11/69		390.87	1908.50
25- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005440	12/71	43.40		1951.90
25- abril	A caja	12/73		67.77	1884.13
27- abril	Por crédito s/f N°001-001-00005444	13/78	26.69		1919.82
28- abril	A caja	13/79		24.49	1886.33
29- abril	A caja	13/81		17.95	1868.38
30- abril	A caja	14/85		197.86	1670.52
02- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005462	15/92	144.65		1815.17
04- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005465	16/100		33.00	1782.17
05- mayo	A caja	16/101		49.75	1732.42
05- mayo	A caja	16/102		177.29	1555.13
06- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005468	17/106	172.10		1727.23
07- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005473	17/109	52.36		1779.59
08- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005476	18/111	18.63		1798.22
09- mayo	A caja	18/112		400.00	1398.22
10- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005477	19/116	56.60		1454.82
10- mayo	A caja	19/117		49.00	1405.82
11- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005478	19/120	98.14		1503.96
12- mayo	A caja	19/121		17.34	1486.62
12- mayo	A caja	19/122		56.57	1430.05
12- mayo	Por crédito	19/123	704.10		1525.92
	SUMAN Y PASAN		4971.39	3445.47	1525.92

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.08

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		4971.39	3445.47	1525.92
14- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005479	20/127	28.75		1440.92
16- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005480	20/128	90.29		1469.67
16- mayo	A caja	21/135		87.12	1382.55
18- mayo	Por credito s/f N°001-001-00005482	23/145	21.39		1403.94
18- mayo	A caja	23/146		28.75	1375.19
21- mayo	A caja	23/149		59.23	1315.96
23- mayo	A caja	24/153		11.25	1304.71
25- mayo	A caja	24/156		14.47	1290.24
26- mayo	A caja	25/158		98.00	1192.24
27- mayo	Por crédito s/f N°001-001-00005485	25/160	81.42		1273.66
27- mayo	A caja	25/161		127.31	1146.35
28- mayo	A caja	25/163		48.08	1098.27
01- junio	A caja	27/174		119.82	1042.08
03- junio	A caja	28/180		35.00	1007.08
07- junio	A caja	29/190		272.50	734.58
09- junio	A caja	30/193		29.02	705.56
10- junio	A caja	30/196		175.25	530.31
12- junio	Por crédito s/f N°001-001-00005490	30/197	59.98		590.29
12- junio	A caja	30/198		70.16	520.13
13- junio	Por crédito s/f N°002-001-0000765	30/200		274.30	245.83
14- junio	A caja	31/204		34.60	211.23
27- junio	A caja	34/223		59.97	255.51
30- junio	A caja	35/232		104.26	151.25
	TOTAL		5382.97	5231.72	151.25

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.09

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
31- abril	Por liquidación IVA	15/90	694.38		694.38
29- mayo	Por liquidación IVA	27/173	565.08		1259.46
30- junio	Por liquidación IVA	36/237	298.08		1557.54
	TOTAL		1557.54		1557.54

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.1.10

CUENTA: IMPUESTOS PAGADOS AL SRI

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
16-mayo	Por pago	21/134	193.04		193.04
15-junio	Por pago	31/207	143.95		363.99
					336.99
	TOTAL		336.99		336.99

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.01

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por inventario inicial	1/1	1696.00		1696.00
	TOTAL		1696.00		1696.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.02

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por gastos depreciación	36/238		37.38	37.38
	TOTAL			37.38	37.38

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.03
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACION

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por inventario inicial	1/1	560.00		560.00
	TOTAL		560.00	0.00	560.00

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.04
CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE COMPUTACION

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por gasto de depreciación	36/239		46.65	46.65
	TOTAL			46.65	46.65

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.05
CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01-abril	Por estado de situación inicial	1/1	175.00		175.00
05- abril	Por compra	1/8	160.71		335.71
	TOTAL		335.71	0.00	335.71

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 1.2.06

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por gasto depreciación	36/240		15.27	15.27
	TOTAL			15.27	15.27

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.01

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por situación inicial	1/1		2639.83	2639.83
05- abril	Por compra s/f N°001-001-00030666	2/09		351.29	2991.12
06- abril	Por compra s/f N°001-001-000145554	2/10		305.25	29945.08
06- abril	Por compras s/f N°001-001-000095750	2/11		2331.09	2576.17
06- abril	Por compras s/f N°001-001-00074930	2/12		116.09	5392.26
06- abril	Por compras	2/13		133.92	5526.18
06- abril	Por pago crédito	3/14	1475.00		4051.18
07- abril	Por pago crédito	3/15	250.01		3801.17
10- abril	Por compras s/f N°001-001-00001163	4/22		274.25	4075.42
10- abril	Por compras s/f N°001-001-000074996	4/23		1064.14	5019.56
10- abril	Por compras s/f N°001-001-000074997	4/24		324.12	5463.68
11- abril	Por pago crédito	4/27	1064.14		4399.54
16- abril	Por compras s/f N°002-002-000110489	7/41		373.90	4773.44
16- abril	Por compra s/f N°002-001-000253140	7/42		784.25	5557.69
17- abril	Por compras s/f N°002-001-000427712	8/47		2614.03	8171.72
17- abril	Por compras s/f N°001-001-00018423	8/48		336.11	8507.83
17- abril	Por compras s/f N°001-001-00025629	9/50		403.01	8910.84
18- abril	Por pago crédito	9/55	598.37		8312.47
19- abril	Por compras s/f N°001-001-000027409	10/57		92.00	8404.47
22- abril	Por pago crédito	11/62	796.58		7607.89
25- abril	Por compras s/f N°1301120946	12/70		75.50	7683.39
25- abril	Por pago crédito	12/72	336.11		7347.28
26- abril	Por compras s/f N°001-001-00027434	12/74		285.03	7632.31
30- abril	Por compras s/f N°001-001-00032603	13/82		1086.80	8719.11
30-abril	Por pago crédito	14/83		58.27	8777.38
	SUMAN Y PASAN		4520.21	13297.59	8777.38

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.01

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		4520.21	13297.59	8777.38
1- mayo	Por compra s/f N°001-002-00002764	14/91		602.27	8838.51
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-000027444	16/96		61.13	9440.78
06- mayo	Por pago crédito	17/107	2636.34		6202.17
06- mayo	Por compras s/f N°001-001-0000475095	17/108		1064.21	7266.38
07- mayo	Por pago crédito	17/110	403.01		6863.37
10- mayo	Por compras s/f N°001-001-00001496	18/115		1064.13	7927.50
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-00045842	21/136		668.70	8596.20
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-000032702	22/138		181.50	8777.70
16- mayo	Por pago crédito	22/139	1158.15		7619.55
17- mayo	Por pago crédito	22/140	2614.03		5005.52
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-00014495	23/143		353.95	5359.47
19- mayo	Por pago de crédito	23/147	92.00		5267.47
20- mayo	Por pago crédito	23/148	368.25		4899.22
22- mayo	Por pago crédito	24/151	61.13		4838.09
23- mayo	Por compras s/f N°001-001-00027571	24/154		252.32	5090.41
25- mayo	Por pago crédito	24/155	75.50		5014.91
26- mayo	Por pago crédito	25/159	285.03		4729.88
29- mayo	Por pago crédito	26/171	1145.07		4729.88
01- junio	Por compras s/f N°003-002-00147742	27/175		170.74	3584.81
02- junio	Por compras s/f N°001-001-00063542	27/177		2802.49	4799.26
02- junio	Por compras s/f N°001-001-000053613	27/178		174.19	5873.45
05- junio	Por compras s/f N°001-001-0019220	28/184		96.61	5970.06
06- junio	Por compras s/f N°001-001-00026398	29/188		382.66	6352.72
10- junio	Por pago crédito	30/195	1064.13		5288.59
14- junio	Por compras s/f N°002-001-00431150	31/202		3343.66	8632.22
14- junio	Por compras s/f N°001-001-00018737	31/203		314.08	8946.30
16- junio	Por pago créditos	32/209	668.70		8277.60
16- junio	Por pago crédito	32/210	181.50		8096.10
17- junio	Por pago cerditos	32/211	353.95		7742.15
19- junio	Por pago crédito	32/215	1074.19		6667.96
21- junio	Por compra s/f N°001-001-00125693	33/218		417.05	7085.01
26- junio	Por pago crédito	33/222	96.61		6988.40
27- junio	Por pago crédito	34/224	1064.21		5924.19
30- junio	Por pago crédito	35/233	1214.45		4709.74
	TOTAL		17133.8	21843.58	4709.74

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.02

CUENTA: IESS POR PAGAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	Por pago sueldo de abril	14/86		107.50	107.50
05-mayo	Por pago al IESS	17/103	107.50		0.00
29-mayo	Por pago sueldo mayo	26/169		107.50	
03-junio	Por pago al IESS	28/182	107.50		0.000
30-junio	Por pago sueldo junio	35/235		107.50	107.50
	TOTAL		215.00	322.50	107.50

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.03

CUENTA: PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	Por pago a personal	14/87		107.65	107.65
29-mayo	Por pago a personal	26/170		107.65	215.30
30-junio	Por pago a personal	36/236		107.65	322.95
	TOTAL			322.95	322.95

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.04

CUENTA: IVA EN VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
03- abril	Por caja	1/3		80.73	80.73
04- abril	Por caja	1/04		102.98	183.71
05- abril	Por caja	1/7		99.78	283.49
07- abril	Por caja	3/16		195.73	479.22
	SUMAN Y PASAN			479.22	479.22

SERVICENTRO MONTESINOS
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.04
CUENTA: IVA EN VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN			479.22	479.22
09- abril	Por caja	3/17		41.23	520.45
10- abril	Por caja	3/20		83.37	603.82
11- abril	Por caja	4/25		33.70	637.52
12- abril	Por caja	5/28		75.44	700.69
13- abril	Por caja	5/29		68.07	768.76
14- abril	Por caja	6/37		57.21	825.97
15- abril	Por caja	6/39		2.81	949.35
17- abril	Por caja	6/40		3.87	989.68
18- abril	Por caja	9/53		40.33	989.68
19- abril	Por caja	10/56		5.35	1035.47
22- abril	Por caja	10/61		68.60	1104.07
23- abril	Por caja	11/64		62.98	1165.05
24- abril	Por caja	11/67		28.77	1195.82
25- abril	Por caja	12/71		49.66	1245.48
27- abril	Por caja	13/78		55.83	1301.31
30- abril	Por caja	14/84		55.90	1357.21
30- abril	Por caja	14/88		52.34	1409.55
30- abril	Por liquidación	15/90	1409.55		
02- mayo	Por caja	15/92		93.28	93.28
04- mayo	Por caja	16/99		122.27	215.55
06- mayo	Por caja	17/106		73.93	289.48
07- mayo	Por caja	17/109		50.75	340.23
08- mayo	Por caja	18/111		30.03	370.26
10- mayo	Por caja	19/116		4.85	443.36
11- mayo	Por caja	19/120		109.42	552.78
13- mayo	Por caja	20/124		19.43	670.60
14- mayo	Por caja	20/127		58.16	728.76
15- mayo	Por caja	21/132		49.73	778.49
16- mayo	Por caja	21/133		9.67	827.29
17- mayo	Por caja	22/141		74.76	902.05
18- mayo	Por caja	23/145		70.36	972.41
23- mayo	Por caja	24/152		64.71	1037.12
26- mayo	Por caja	24/157		38.50	1075.62
27- mayo	Por caja	25/160		57.09	1132.71
28- mayo	Por caja	25/162		1.07	1169.75
29- mayo	Por caja	26/166		0.88	1294.20
29- mayo	Por liquidación	27/173	1294.20		
02- junio	Por caja	27/178		75.59	75.59
04- junio	Por caja	28/183		78.63	154.22
05- junio	Por caja	28/185		79.48	223.70
09- junio	Por caja	29/192		167.24	390.94
	SUMAN Y PASAN		2703.75	3094.69	390.94

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.04

CUENTA: IVA EN VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		2703.75	3094.69	390.94
12- junio	Por caja	30/197		88.55	479.49
13- junio	Por caja	30/199		75.87	555.36
14- junio	Por caja	31/201		65.12	620.48
16- junio	Por caja	32/208		90.06	710.54
18- junio	Por caja	32/212		39.70	750.24
19- junio	Por caja	32/214		58/32	808.56
21- junio	Por caja	33/217		114.76	923.32
23- junio	Por caja	33/219		77.06	1041.59
25- junio	Por caja	33/220		24.37	1065.96
26- junio	Por caja	33/221		35.32	1101.28
28- junio	Por caja	34/225		65.41	1166.69
30- junio	Por caja	34/226		30.05	1166.69
30- junio	Por caja	35/230		0.50	1210.48
30-junio	Por liquidación	36/237	1210.48		-0-
	TOTAL		3914.23	3914.23	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.105

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR (compras)

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por situación inicial	1/1		305.28	305.28
05- abril	Por compra s/f N°001-001-00030666	2/8		3.16	306.89
06- abril	Por compra s/f N°002-001-0427095	2/10		2.75	309.64
06- abril	Por compra s/f N°002-002-0145554	2/11		21.00	330.64
06- abril	Por compra s/f N°001-001-0095750	2/12		1.05	331.69
06- abril	Por compra s/f N°001-001-0074930	2/13		1.20	332.89
10- abril	Por compra s/f N°001-001-0001163	4/22		2.47	335.36
10- abril	Por compra s/f N°001-001-0074996	4/23		9.58	344.94
11- abril	Por compra s/f N°001-001-0074997	4/24		2.92	347.86
11- abril	Por pago	4/26	347.86		
13- abril	Por compra s/f N°001-001-00018122	5/32		7.15	7.15
13- abril	Por compra s/f N°001-001-00003445	5/33		6.55	1.04
14- abril	Por compra s/f N°002-001-0252995	6/34		21.09	7.59
	SUMAN Y PASAN		347.86	355.45	7.59

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.05

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR (compras)

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		347.86	355.45	7.59
14- abril	Por compra s/f N°002-001-0253043	6/35		0.23	28.68
14- abril	Por compra s/f N°002-001-00253042	6/36		8.40	28.91
16- abril	Por compra s/f N°002-002-00110489	7/41		3.44	37.31
16- abril	Por compra s/f N°001-001-009089	7/42		7.41	40.75
16- abril	Por compra s/f N°002-001-0253140	7/43		3.66	48.16
16- abril	Por compra s/f N°002-001-000001741	7/44		4.26	51.82
16- abril	Por compra s/f N°010-001-000221710	8/45		4.79	56.88
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000253771	8/46		0.41	60.87
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000427712	8/47		23.55	61.28
17- abril	Por compra s/f N°001-001-0018423	8/48		2.99	84.83
17- abril	Por compra s/f N°001-001-0025629	9/50		3.83	87.83
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000253570	9/51		1.18	98.37
20- abril	Por compra s/f N°001-001-000379946	10/57		0.83	99.55
20- abril	Por compra s/f N°001-001-000254877	10/58		3.96	100.38
25- abril	Por compra s/f N°1301120946	10/59		3.94	104.34
26- abril	Por compra s/f N°001-001-00027434	12/70		0.65	108.28
26- abril	Por compra s/f N°002-001-00027223	12/74		2.54	108.93
26- abril	Por compra s/f N°002-001-00027224	12/75		0.76	11.47
26- abril	Por compra s/f N°001-001-00003458	13/76		6.03	112.23
26- abril	Por compra s/f N°001-001-00006485	13/77		6.70	118.26
28- abril	Por arriendo	13/80		40.00	124.96
30- abril	Por compra s/f N°00032603	14/82		9.79	164.96
30- abril	Por compra s/f N°001-001-00032604	14/83		0.53	174.75
01- mayo	Por compra s/f N°001-002-000002764	15/91		5.43	175.28
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00183384	15/93		16.12	182.81
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00075666	15/94		12.69	198.93
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00124533	16/95		2.59	211.62
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00027444	16/96		0.59	214.21
03- mayo	Por compra s/f N°005-001-0003072	16/98		52.75	214.76
03- mayo	Por compra s/f N°033-001-000418.35	16/99		0.15	220.00
06- mayo	Por compra s/f N°001-001-0009723	17/104		0.73	220.73
06- mayo	Por compra s/f N°001-001-00475095	17/108		9.59	230.32
09- mayo	Por compra s/f N°001-001-00597326	18/113		2.20	232.52
10- mayo	Por compra s/f N°001-001-00075890	18/114		5.92	238.44
10- mayo	Por compra s/f N°001-001-0001496	18/115		9.59	248.03
11- mayo	Por compra s/f N°002-001-000027911	19/118		10.53	258.56
11- mayo	Por pago	19/119	174.24		84.32
14- mayo	Por compras s/f N°003-002-00429581	20/126		24.82	109.14
15- mayo	Por compras s/f N°001-001-00000908	20/129		0.54	109.68
15- mayo	Por compras s/f N°001-001-0001357	21/130		4.85	114.53
15- mayo	Por compras s/f N°001-001-00088846	21/131		1.83	116.36
	SUMAN Y PASAN		522.10	638.46	116.36

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 2.1.05

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR (compras)

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		522.10	522.1	116.36
16-mayo	Por compras s/f N°001-001-000045842	21/136		5.93	122.29
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-001080323	22/137		1.60	123.89
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-000090905	22/138		1.60	125.49
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-00009089	22/142		6.26	131.75
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-00010494	23/143		2.70	134.45
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-00006800	23/144		4.75	139.29
22- mayo	Por compras s/f N°005-001-00003142	24/150		3.80	143.00
23 mayo	Por compras s/f N°001-001-000027571	24/154		2.26	145.26
28- mayo	Por compras s/f N°001-001-000076293	25/164		1.16	146.42
29- mayo	Por arriendo	25/165		40.00	186.42
29- mayo	Por compras s/f N°001-001-000016786	26/167		0.88	187.30
29-mayo	Por compras s/f N°001-001-0000384258	26/168		3.67	190.97
01- junio	Por compras s/f N°001-001-0000147742	27/175		10.94	201.91
02- junio	Por compras s/f N°002-001-00032710	27/176		1.54	203.44
02- junio	Por compras s/f N°001-001-000063542	27/177		25.25	213.05
02- junio	Por compras s/f N°001-001-000053613	28/179		1.52	214.57
03- junio	Por pago	28/181	189.93		24.65
05- junio	Por compras s/f N°001-001-00019220	28/184		0.87	25.51
06- junio	Por compras s/f N°001-001-000793139	29/186		1.17	34.63
06- junio	Por compras s/f N°001-001-00009258	29/187		1.63	36.26
06- junio	Por compras s/f N°001-001-000026398	29/188		3.87	40.13
09- junio	Por compras s/f N°001-001-000028998	30/194		23.85	63.98
14- junio	Por compras s/f N°002-001-000431150	31/202		30.12	94.10
14- junio	Por compras s/f N°001-001-0000253752	31/203		2.76	96.86
21- junio	Por compras s/f N°001-001-01087974	33/216		2.22	99.08
21- junio	Por compras s/f N°001-001-0125693	33/218		3.53	102.61
28- junio	Por compras s/f N°001-001-0223902	34/226		4.20	106.81
28- junio	Por compras s/f N°001-001-000034790	34/227		40.00	146.81
30- junio	Por compras s/f N°001-001-00038057	35/229		14.51	162.20
30-junio	Por compras s/f N°001-001-000287273	35/230		2.95	165.85
	TOTAL		712.03	877.88	165.85

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 3.1.01

CUENTA: CAPITAL INDIVIDUAL

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
01- abril	Por situación inicial	1/1		92448.18	92448.18
	TOTAL		0.00	92448.18	92448.18

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 3.2.01

CUENTA: UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por cierre	37/247		4384.78	4384.78
	TOTAL		0.00	4384.78	4384.78

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 4.1.01

CUENTA: VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
03- abril	Por caja s/f N°001-001-00005402	1/3		672.71	672.71
04- abril	Por caja s/f N°001-001-00005403	1/ 4		858.19	1530.90
05- abril	Por caja s/f N°001-001-00005412	1/7		831.48	2362.38
07- abril	Por caja s/f N°001-001-00005415	3/16		1642.65	4005.03
09- abril	Por caja s/f N°001-001-00005420	3/17		343.55	4348.58
10- abril	Por caja s/f N°001-001-00005421	3/20		694.78	543.36
11- abril	Por caja s/f N°001-001-00005435	3/25		280.87	5324.23
12- abril	Por caja s/f N°001-001-00005438	5/28		555.78	5883.01
12- abril	Por caja s/f N°001-001-00005440	5/30		628.66	5883.01
13- abril	Por caja s/f N°001-001-00005440	5/29		567.28	6450.29
14- abril	Por caja s/f N°001-001-00005447	6/37		476.72	6927.01
15- abril	Por caja s/f N°001-001-00005450	6/39		1028.17	7955.18
17- abril	Por caja s/f N°001-001-00005453	8/49		32.29	7955.18
18- abril	Por caja s/f N°001-001-00005455	9/53		336.12	8291.30
19- abril	Por caja s/f N°001-001-00005458	10/56		44.55	8672.89
22- abril	Por caja s/f N°001-001-00005459	10/61		571.65	9244.54
23- abril	Por caja s/f N°001-001-00005462	11/64		524.80	9769.34
24- abril	Por caja s/f N°001-001-00005465	11/67		244.10	10013.44
25- abril	Por caja s/f N°001-001-00005468	12/71		475.20	10488.64
27- abril	Por caja s/f N°001-001-00005470	13/78		486.72	10975.36
30- abril	Por caja s/f N°001-001-00005471	14/84		473.31	11448.67
30-abril	Por caja s/f N°001-001-00005473	14/88		445.73	11894.40
02- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005475	15/92		777.35	12671.75
04- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005476	16/99		1018.89	13690.64
06- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005477	17/106		616.08	14306.72
07- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005478	17/109		422.94	14729.66
08- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005479	18/111		250.33	14979.99
10- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005480	19/116		40.36	15589.09
11- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005481	19/120		911.85	16500.94
13- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005482	20/124		161.93	17482.77
	SUMAN Y PASAN			17482.77	17482.77

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 4.1.01

CUENTA: VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN			17482.77	17482.77
14- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005483	20/127		484.60	
23 -mayo	Por caja s/f N°001-001-00005485	24/152		586.37	19411.40
26- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005486	24/157		539.26	19997.77
27- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005487	25/160		320.74	20537.03
28- mayo	Por caja s/f N°001-001-00005488	25/162		475.77	20857.77
29-mayo	Por caja s/f N°001-001-00005489	26/166		6.93	21333.54
02- junio	Por caja s/f N°001-001-00005490	27/178		5.20	21642.21
04- junio	Por caja s/f N°001-001-00005491	28/183		694.08	22679.40
05- junio	Por caja s/f N°001-001-00005492	28/185		675.25	23377.48
09- junio	Por caja s/f N°002-001-0000760	29/192		578.98	24048.73
12- junio	Por caja s/f N°002-001-0000762	30/197		1389.37	24627.71
13- junio	Por caja s/f N°002-001-0000763	30/199		737.88	26017.58
14- junio	Por caja s/f N°002-001-0000764	30/201		632.27	26755.46
16- junio	Por caja s/f N°002-001-0000765	32/208		542.64	27387.73
18- junio	Por caja s/f N°002-001-0000766	32/212		750.46	27930.37
19- junio	Por caja s/f N°002-001-0000768	32/214		330.82	28680.83
21- junio	Por caja s/f N°002-001-0000769	33/117		486.03	29011.65
23- junio	Por caja s/f N°002-001-0000770	33/219		971.21	29497.68
25- junio	Por caja s/f N°002-001-0000771	33/220		642.16	30468.89
26- junio	Por caja s/f N°002-001-0000772	33/221		203.05	31466.00
28- junio	Por caja s/f N°002-001-0000777	34/225		294.34	31669.05
30- junio	Por caja s/f N°002-001-0000778	34/228		545.06	31963.39
30-junio	Por caja s/f N°002-001-0000779	35/231		4.13	32508.45
30-junio	Por regulación	36/244	32873.36		32873.36
					0
	TOTAL		32873.36	32873.36	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 4.1.02

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por regulación	36/244		8323.97	8323.97
30-junio	Por cierre	37/246	8323.97		0
	TOTAL		8323.97	8323.97	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 4.1.03

CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
06- abril	Por compras	2/11		41.49	41.49
06- abril	Por compras	2/12		9.09	50.58
06- abril	Por compras	2/13		10.48	61.06
10- abril	Por compras	4/22		21.49	82.55
10- abril	Por compras	4/23		83.32	165.87
10- abril	Por compras	4/24		25.40	191.27
14- abril	Por compras	5/33		768.91	960.18
14- abril	Por compras	6/34		101.86	1062.04
14- abril	Por compras	6/36		118.98	1181.82
16- abril	Por compras	7/41		30.56	1211.58
16- abril	Por compras	7/42		42.47	1254.05
16- abril	Por compras	4/43		429.66	1683.71
16- abril	Por compras	8/45		228.50	1912.21
17- abril	Por compras	8/46		5.80	1918.01
17- abril	Por compras	8/47		154.82	2072.83
17- abril	Por compras	9/50		59.80	2132.63
17- abril	Por compras	9/51		15.73	2148.36
20- abril	Por compras	10/58		4.03	2192.39
20- abril	Por compras	10/59		52.71	2245.10
25- abril	Por compras	12/70		3.44	2248.54
02- mayo	Por compras	15/93		84.87	2333.41
02- mayo	Por compras	15/94		108.97	2442.38
03- mayo	Por compras	15/99		8.32	2442.38
06- mayo	Por compras	17/104		13.90	2456.28
09- mayo	Por compras	18/113		14.06	2470.34
10- mayo	Por compras	18/114		50.91	2521.25
10- mayo	Por compras	18/115		83.36	2604.61
14- mayo	Por compras	20/126		11.16	2615.77
17- mayo	Por compras	22/142		63.57	2679.34
17- mayo	Por compras	23/143		22.01	2701.35
28 mayo	Por compras	25/164		9.98	2711.33
29- mayo	Por compras	26/168		36.71	2748.04
02- junio	Por compras	27/176		16.99	2765.03
05- junio	Por compras	28/184		9.65	2787.92
06- junio	Por compras	29/186		48.00	2835.92
06- junio	Por compras	29/188		73.00	2908.92
09- junio	Por compras	30/194		10.65	2919.57
28- junio	Por compras	34/226		190.16	3109.73
30- junio	Por compras	35/229		186.97	3296.70
30- junio	Por compras	35/234	3296.70		0
	TOTAL		3296.70	3296.70	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.1.01

CUENTA: COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
05- abril	Por compra s/f N°001-001-00030666	2/09	316.47		316.47
06- abril	Por compra s/f N°002-001-0427095	2/10	275.00		591.47
06- abril	Por compra s/f N°002-002-0145554	2/11	2141.57		2733.04
06- abril	Por compra s/f N°001-001-00095750	2/12	113.68		2530.25
07- abril	Por compra s/f N°001-001-0074930	2/13	131.12		2661.37
10- abril	Por compra s/f N°001-001-0001163	4/22	268.56		2929.93
10- abril	Por compra s/f N°001-001-0074996	4/23	1042.00		3971.93
10- abril	Por compra s/f N°001-001-0074997	4/24	317.40		4289.33
13- abril	Por compra s/f N°001-001-00018122	5/32	714.50		4393.79
14- abril	Por compra s/f N°001-001-00003445	5/33	1423.11		5816.90
14- abril	Por compra s/f N°002-001-0252995	5/34	2210.67		8027.57
14- abril	Por compra s/f N°002-001-0253043	6/35	22.57		8050.14
14- abril	Por compra s/f N°002-001-00253042	6/36	959.61		9009.75
16- abril	Por compra s/f N°002-002-00110489	7/41	374.85		9384.60
16- abril	Por compra s/f N°001-001-009089	7/42	783.22		10167.82
16- abril	Por compra s/f N°002-001-0253140	7/43	795.72		10963.54
16- abril	Por compra s/f N°002-001-000001741	7/44	725.80		11389.39
16- abril	Por compra s/f N°010-001-000221710	8/45	662.32		12051.66
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000253771	8/46	51.87		12103.53
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000427712	8/47	2509.80		14613.33
17- abril	Por compra s/f N°001-001-0018423	8/48	298.66		14911.99
17- abril	Por compra s/f N°001-001-0025629	9/50	442.32		16026.44
17- abril	Por compra s/f N°002-001-000253570	9/51	133.30		16159.74
19- abril	Por compra s/f N°001-001-000379946	10/57	82.88		16242.62
20- abril	Por compra s/f N°001-001-000254877	10/58	440.35		16682.97
20- abril	Por compra s/f N°002-003-00131338	10/59	446.70		17129.67
25- abril	Por compra s/f N°001-001-1301120946	12/70	68.75		17198.42
26- abril	Por compra s/f N°002-001-00027223	12/74	253.90		17452.32
26- abril	Por compra s/f N°002-001-00027224	13/76	603.14		18055.46
26- abril	Por compra s/f N°001-001-00003458	13/77	670.11		18725.57
30- abril	Por compra s/f N°001-001-00006485	13/82	979.10		19704.67
30- abril	Por compra s/f N°00032603	14/83	52.50		19757.17
01-f mayo	Por compra s/f N°001-001-00032604	15/91	542.59		20510.25
02- mayo	Por compra s/f N°001-002-000002764	15/93	1697.49		22207.74
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00183384	15/94	1377.34		23585.08
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00075666	15/95	258.76		23843.84
02- mayo	Por compra s/f N°001-001-00124533	16/96	55.07		23898.91
03- mayo	Por compra s/f N°005-001-0003072	16/98	5275.48		23898.91
03- mayo	Por compra s/f N°033-001-00041835	16/99	23.18		24423.15
06- mayo	Por compra s/f N°001-001-000018387	17/104	86.89		24510.04
06- mayo	Por compra s/f N°001-001-0009723	17/108	959.75		25468.79
09- mayo	Por compra s/f N°001-001-00475095	18/113	234.40		25703.19
10- mayo	Por compra s/f N°001-001-00597326	18/114	642.97		26346.16
10- mayo	Por compra s/f N°001-001-00075890i	18/115	1042.04		27388.20
	SUMAN Y PASAN		27388.20		27388.20

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.1.01

CUENTA: COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
	VIENEN		27388.2		27388.2
11- mayo	Por compra s/f N°001-001-0001496	19/118	1052.85		28441.05
14- mayo	Por compra s/f N°002-001-000027911	20/126	2492.94		30933.99
15- mayo	Por compras s/f N°003-002-00429581	20/129	54.11		30988.10
15- mayo	Por compras s/f N°001-001-00000908	20/130	485.18		31473.28
15- mayo	Por compras s/f N°001-001-0001357	21/131	183.50		31656.78
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-00088846	21/136	592.75		32249.53
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-000045842	21/137	159.50		32409.03
16- mayo	Por compras s/f N°001-001-001080323	22/138	159.91		32568.94
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-000090905	22/142	689.31		33258.25
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-00009089	22/143	344.18		33602.43
17- mayo	Por compras s/f N°001-001-006800	23/144	475.43		34077.86
22- mayo	Por compras s/f N°005-001-00003142	23/150	379.81		34457.67
23- mayo	Por compras s/f N°001-001-00002147	24/154	225.96		34683.63
28- mayo	Por compras s/f N°001-001-000027571	25/164	126.12		34809.75
29- mayo	Por compras s/f N°001-001-00076293	26/167	87.80		32897.55
29- mayo	Por compras s/f N°001-001-000016786	26/168	403.82		35301.37
01- junio	Por compras s/f N°001-001-0000384258	27/175	1094.10		36395.47
02- junio	Por compras s/f N°001-001-0000147742	27/176	153.82		36565.35
02- junio	Por compras s/f N°002-001-00032710	27/177	2524.73		37526.78
02- junio	Por compras s/f N°001-001-000063542	27/179	167.75		37692.51
05- junio	Por compras s/f N°001-001-000019220	28/184	96.70		37789.21
06- junio	Por compras s/f N°001-001-00011127	29/186	616.80		38749.18
06- junio	Por compras s/f N°001-001-000793139	29/187	162.66		38911.84
06- junio	Por compras s/f N°001-001-000028998	29/188	459.53		39371.37
09- junio	Por compras s/f N°002-001-000431150	30/194	23.95.69		41767.06
14- junio	Por compras s/f N°001-001-000018737	31/202	3012.28		44779.34
14- junio	Por compras s/f N°001-001-0253752	31/203	275.97		45055.31
21- junio	Por compras s/f N°001-001-0125693	33/216	221.52		45276.83
21- junio	Por compras s/f N°001-001-0223902	33/218	352.75		45629.58
28- junio	Por compras s/f N°001-001-000034790	34/226	610.04		46239.62
30- junio	Por compras s/f N°001-001-00038057	35/229	1638.89		47966.91
30- junio	Por compras s/f N°001-001-000287273	35/230	295.00		48261.91
30- junio	Por regulación descuento compras	35/234		3296.70	
30- junio	Por costo de ventas	-		44965.21	
	TOTAL		48261.91	48261.91	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.1.02

CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
16- abril	Por fletes	7/42	5.00		5.00
16- abril	Por fletes	8/45	7.60		12.60
17- abril	Por fletes	8/48	4.60		17.20
25- abril	Por fletes	12/70	3.00		23.20
26- abril	Por fletes	12/74	3.20		26.40
26-abril	Por fletes	13/77	26.75		53.15
02- mayo	Por fletes	15/93	10.00		63.15
02- mayo	Por fletes	15/94	4.2		67.35
11- mayo	Por fletes	19/118	23.00		90.35
14- mayo	Por fletes	20/126	10.55		100.90
16- mayo	Por fletes	21/136	10.75		111.65
16- mayo	Por fletes	22/137	1.00		112.65
16- mayo	Por fletes	22/138	4.00		116.65
17- mayo	Por fletes	22/142	6.00		122.65
17- mayo	Por fletes	23/143	7.60		130.25
17- mayo	Por fletes	23/144	9.50		139.75
22- mayo	Por fletes	23/150	3.00		142.75
23-mayo	Por fletes	23/154	1.50		144.25
02- junio	Por fletes	27/176	6.00		150.25
06- junio	Por fletes	29/186	8.00		168.75
09- junio	Por fletes	30/194	16.50		185.25
14- junio	Por fletes	31/203	7.75		193.00
21- junio	Por fletes	33/216	6.00		199.00
21-junio	Por fletes	33/218	25.50		224.50
30-junio	Por cierre	37/245		227.00	0
	TOTAL		227.00	227.00	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.1.03

CUENTA: COSTO DE VENTAS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por regulación	36/242	119081.99		119081.99
30-junio	Por inventario d mercadería	36/243		94532.60	24549.39
30-junio	por costo de venta	36/244		24549.39	0
	TOTAL		119081.99	119081.9	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.01

CUENTA: BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	A provisiones sociales por pagar	14/87	107.65		107.65
29-mayo	A provisiones sociales por pagar	26/170	107.65		215.30
30-junio	A provisiones sociales por pagar	35/236	107.65		322.95
30-junio	Por cierre	37/245		322.95	0
	TOTAL		322.95	322.95	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.02

CUENTA: GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	A gastos	14/86	500.00		500.00
29-mayo	A gastos	26/169	500.00		1000.00
30-junio	A gastos	35/235	500.00		1500.00
30-junio	A varios	37/247		1500.00	0
	TOTAL		1500.00	1500.00	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.06

CUENTA: GASTOS APORTES PATRONALES AL IESS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	A caja	14/86	60.75		60.75
29-mayo	A caja	26/169	60.75		121.50
30-junio	A caja	35/235	60.75		182.25
30-junio	Por cierre	37/247		182.25	0
	TOTAL		182.25	182.25	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.07

CUENTA: GASTO DE ARRIENDO

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
28-abril	A VARIOS	13/80	500.00		500.00
29-mayo	A varios	25/165	500.00		1000.00
28-junio	A varios	34/227	500.00		1500.00
	TOTAL		1500.00		1500.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.08

CUENTA: GASTOS SERVICIOS BASICOS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
07-abril	A caja	3/21	15.93		15.93
14-mayo	A caja	20/128	39.75		55.68
06-junio	A caja	29/189	46.23		101.91
30-junio	Por cierre			101.91	0
	TOTAL		101.91	101.91	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.09

CUENTA: GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por ajuste	36/239	46.65		46.65
30-junio	Por cierre	37/245		46.65	0
	TOTAL		46.65	46.65	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.10

CUENTA: GASTOS DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por ajuste	36/240	15.27		15.27
30-junio	por cierre	37/245		15.27	0
	TOTAL		15.27	15.27	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.2.11

CUENTA: GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-junio	Por ajuste	36/238	37.38		37.38
30-junio	Por cierre	37/245		37.38	0
	TOTAL		37.38	37.38	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO: 5.4.01

CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS

FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMI	ENTO	SALDO
			DEBE	HABER	
30-abril	A banco	14/89	1.66		1.66
29-mayo	A banco	26/172	1.66		3.32
18-junio	A banco	32/203	0.80		4.12
30-junio	A banco	35/234	1.66		5.78
30-junio	Por cierre	37/245		5.78	0
	TOTAL		5.78	5.78	0.00

SERVICENTRO MONTESINOS

BALANCE DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº	CUENTA	MOVI	MIENTO	SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.101	CAJA	46543.64	44972.74	1570.90	
1.1.02	BANCOS	26123.67	24702.75	1420.92	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIA	74116.78		74116.78	
1.1.04	SUMINISTRO DE OFICINA	76.00		76.00	
1.1.05	IVA EN COMPRAS	5470.37	5470.33		0
1.106	IVA RET. 30% COMPRAS	1.44	1.44	0	
1.1.07	ANTICIPO IMP. RENTAS RETENIDO	0.39	00	0.39	
1.1.08	CUENTAS POR COBRAR	5382.97	5231.72	151.25	
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO	1557.54	0.00	1557.54	
1.1.10	IMPUESTO PAGADO SRI	336.99		336.99	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1696.00	0.00	1696.00	
1.2.02	DEPREC. ACUMUL. MEBLES Y ENSER.		0.00	0	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	560.00	0.00	560	
1.2.04	DEPREC. ACUMU. EQUIPO DE COMP.		0.00	0	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	335.71	0.00	335.71	
1.2.06	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO OFIC.		0.00	0	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	19076.46	23786.20		4709.74
2.1.02	IESS POR PAGAR	215.00	322.50		107.50
2.1.03	PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR		322.95		322.95
2.1.04	IVA EN VENTAS	3914.23	3914.23	0	
2.1.05	RET. EL FUENTE POR PAGAR 1%	712.03	877.88		165.85
3.1.01	CAPITAL		92448.18		92448.18
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO				
4.1.01	VENTAS		32873.36		32873.36
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				
4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		3296.70		3296.70
5.1.01	COMPRAS	48261.91		48261.91	
5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS	227.00		227.00	
5.1.03	GASTO D VENTAS			0	
5.2.01	GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	1500.00		1500.00	
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	322.95		322.95	
5.2.06	GASTOS APORTE PATRONAL IESS	182.25		182.25	
5.2.07	GASTO ARRIENDO	1500.00		1500.00	
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	101.91		101.91	
5.2.09	GASTO DEPREC. EQUIPO COMP.			0	
5.2.10	GASTOS DEPREC. EQUIPO OFIC.				
5.2.11	GASTOS DEPREC. MUEBLES Y ENSE.				
5.3.01	GASTOS SERVICIOS BACARIOS	5.78		5.78	
	TOTALES	938220.98	938220.98	436359.61	436359.61

SERVICENTRO MONTESINOS

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

4.	INGRESOS		3207.49
4.1	INGERSOS OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	32873.36	
5.1.03	COSTO DE VENTAS	24549.39	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	8323.97	
5	GASTOS		25218.48
5.1	GASTOS OPERACIONALES	227.00	
5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS	227.00	
5.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3706.41	
5.2.01	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	322.95	
5.2.02	GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	1500.00	
5.2.07	GASTOS APORTE PATRONAL IESS	182.25	
5.2.08	GASTOS ARRIENDO	1500.00	
5.2.09	GASTO SERVICIOS BASICOS	101.91	
5.2.10	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO COMP.	46.65	
5.2.11	GASTOS DEPRECIACION EQUIPO DE OFIC.	15.27	
5.2.12	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	37.38	
5.4	GASTOS FINANCIEROS	5.78	
5.4.01	SERVICIOS BANCARIOS	5.78	
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(22.011.00)

Loja, 30 de junio 2013

GERENTE

CONTADOR

SERVICENTRO MONTESINOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		99464.59
1.1.01	CAJA	1570.90	
1.1.02	BANCOS	1420.92	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS	94532.60	
1.1.04	SUMINISTRO DE OFICINA	76.00	
1.1.07	ANTICIPO RET. EN LA FUENTE 1%	0.39	
1.1.08	CUENTAS POR COBRAR	151.25	
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO	1557.54	
1.1.10	IMPUESTOS PAGADOS AL SRI	336.99	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		2492.41
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1696.00	
1.2.02	DEPREC. ACUMULADA MUEBLES Y ENS	-37.38	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	560.00	
1.2.04	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO COMP	-46.65	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	335.51	
1.2.06	DEPREC ACUMULADA EQUIPO OFIC.	-15.25	
	TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		<u>269.101.20</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE (CORTO PLAZO)		5306.04
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	4709.74	
2.1.02	IESS POR PAGAR	107.50	
2.1.03	PROVISIONES SOCILAES POR PAGAR	392.95	
2.1.06.01	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	165.85	
	TOTAL PASIVOS		<u>5306.04</u>
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		92448.18
3.1.01	CAPITAL INDIVIDUAL	92448.18	
3.2	RESULTADO DE OPERACIÓN		4384.78
3.2.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	4384.78	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>96832.96</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>269.101.20</u>

Loja, 30 Junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

SERVICENTRO MONTESINOS

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS 32873.36

COBRO DE CUENTAS PENDIENTES

5231.72

FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES

38105.08

EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

CUENTAS POR PAGAR 21843.58

GASTO SUELDO Y SALARIO 1500.00

GASTO APOORTE PATRONAL IESS 182.25

GASTO ARRIENDO 1500.00

GASTO SERVICIO BASICO 101.91

GASTO TRANSPORTE 227.00

SERVICIO BANCARIOS 5.78

FLUJO PAGADO POR PROVEEDORES Y EMPLEADOS

25360.52

FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES

12744.56

AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO

12744.56

EFECTIVO NETO AL INICIO DE OPERACIONES

15736.38

SALDO FINAL DEL EFECTIVO

2991.82

Loja, 30 de Junio 2013

GERENTE

CONTADOR

g. DISCUSION

En Servicentro Montesinos, no existía un registro y control de inventarios de bienes de la empresa ocasionando el desconocimiento de sus existencias, por lo cual fue necesario iniciar con la elaboración del inventario en base a sus existencias y obligaciones con las que cuenta el almacén; no tenía diseñado un sistema contable, únicamente contaba con un registro de ingresos y gastos situación que no permitía obtener un registro contable de las operaciones diarias y como consecuencia se limita la obtención de información financiera confiable, las ventas no eran facturadas en su totalidad, es decir no contaba con un documento soporte que respalde la salida de la mercadería y el ingreso del efectivo por tal razón el monto real de las ventas diarias no era igual al valor facturado; respecto a los pagos que se realizaba había un descuido por parte de su propietario, estos no eran sustentados con sus respectivos comprobantes de egreso dificultando tener un control adecuado de los gastos.

En este contexto se demuestra claramente que servicentro ha dejado de ser un negocio desorganizado sin proceso contable. Apropiado que determina las utilidades reales y que permite tomar decisiones oportunas, a ser un negocio competitivo, aplicando el sistema de contabilidad. Y con el propietario que conoce los problemas que se derivan por no tener un sistema contable.

El propietario debe considerar el trabajo realizado ya que beneficia sus intereses y lo proyecta al futuro con una idea clara de los pasos a seguir para lograr incrementar sus ingresos, esto también ayudará para que se logre una mejor organización y que se puedan cumplir con las recomendaciones planteadas en esta tesis.

h. CONCLUSIONES

Luego de realizado el trabajo de tesis, en Servicentro Montesinos, se puede determinar las siguientes conclusiones:

1. Se ha diseñado y elaborado modelos de registros y libros contables que permitan la sistematización de las actividades de la empresa, y el registro ordenado de las operaciones que realiza el negocio.
2. Además este trabajo cuenta con un plan y manual de cuentas, acorde a las necesidades de la empresa, los mismos que permitirán mejorar el control interno del registro y control de las actividades que se desarrollan.
3. Finalmente se elaboró los estados financieros, que ayudaran a conocer la real situación económica financiera de la empresa, para que el propietario tome las decisiones oportunas.

i. RECOMENDACIONES

Se sugiere a la empresa tome en cuenta el registro de las operaciones a través del sistema de control de mercaderías, por cuenta múltiple, que permitirá tener una observación del inventario inicial y final del negocio, así mismo establecer la utilidad bruta en ventas; controlando de esta manera toda la mercadería existente.

Se propone utilizar los modelos de registros y libros contables, que ayudaran a la categorización de las acciones de la empresa, y el registro metódico de los procedimientos que realiza el negocio.

Se recomienda utilizar el plan y manual de cuentas, para de esta manera tener clasificadas y ordenadas las cuentas, que permitan el registro de las operaciones del negocio, ayudando así al control interno de todos los movimientos con su debido registro.

Finalmente se recomienda como parte esencial del término del proceso contable, elaborar Estados Financieros, como son el de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo del Efectivo, que ayudaran a conocer cómo va la empresa en el desarrollo de sus actividades, de manera que sea una ayuda para que el Propietario conozca la situación económica- financiera.

j. BIBLIOGRAFIA

- BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma, Editorial ESCOBAR impresores,2011,Quito – Ecuador
- ESPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2008.
- ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, tercera Edición, Editorial Ministerio de Educación y Cultura, 2009, Quito – Ecuador
- BREITNER, Leslie K., Contabilidad Financiera, año 2010, Bresca Editorial, S.L., Barcelona.
- ZAPATA Sánchez, Pedro, Contabilidad General; Edición 6ta, 2008.
- CULTURAL S.A, Nueva Contabilidad General; Edición MMIX, pág. 46, Madrid – España.
- ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General. 4ta Edición 2007. Editorial. Edna Suárez, Bogotá-Colombia.
- ESPEJO JARAMILLO, 2007, Lupe, Contabilidad General, tercera edición, Loja – Ecuador

- FESS, Newsmonger, 2007, Principios de Contabilidad, Tomo I, Editorial Scout and Co. EEUU

- ORTIZ, Héctor, 2006, Análisis Financiero Aplicado, Decimo Primera Edición, Editorial D, VINNI. LTDA. Bogotá – Colombia

k. ANEXOS

ANEXO 1

SERVICENTRO MONTESINOS

TABLA DE DEPRECIACIONES
DELO1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

BIEN A DEPRECIAR:	MUEBLES Y ENSERES
FECHA DE ADQUISICION	
VALOR ESTIMADO	1696.00
VALOR RESIDUAL:	200.00
VIDA UTIL:	10 AÑOS
METODO DE DEPRECIACION:	LINEA RECTA
	DEP. VALOR ESTIMADO-VALOR DE SALVAMENTO/VIDA UTIL
	DP= 1696-200/10
DEPRECIACION ANUAL	DP= 149.60
CONVERTIMOS AÑOS EN MESES	DP= 149.60/12
MENSUAL	DP= 12.46
MULTIPLICAMOS POR TRES MESES	DP= 12.46 X 3
LA DEPRECIACION POR LOS TRES MES	<u>DP= 37.38</u>

SERVICENTRO MONTESINOS

TABLA DE DEPRECIACIONES
DELO1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

BIEN A DEPRECIAR:	EQUIPO DE COMPUTACION
FECHA DE ADQUISICION	
VALOR ESTIMADO	560.00
VALOR RESIDUAL:	0.00
VIDA UTIL:	3 AÑOS
METODO DE DEPRECIACION:	LINEA RECTA
	DEP. VALOR ESTIMADO-VALOR DE SALVAMENTO/VIDA UTIL
	DP= 560.00-00/5
DEPRECIACION ANUAL	DP= 186.67
CONVERTIMOS AÑOS EN MESES	DP= 186.67/12
MENSUAL	DP= 15.55
MULTIPLICAMOS POR TRES MESES	DP= 15.55 X 3
LA DEPRECIACION POR LOS TRES MES	<u>DP= 46.65</u>

SERVICENTRO MONTESINOS

TABLA DE DEPRECIACIONES
DEL01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013
EXPRESADO EN USD \$

BIEN A DEPRECIAR:	EQUIPO DE OFICINA
FECHA DE ADQUISICION	
VALOR ESTIMADO	175.00
VALOR RESIDUAL:	
VIDA UTIL:	5 AÑOS
METODO DE DEPRECIACION:	LINEA RECTA
	DEP. VALOR ESTIMADO-VALOR DE SALVAMENTO/VIDA UTIL
	DP= $175-20/5$
DEPRECIACION ANUAL	DP= 31
CONVERTIMOS AÑOS EN MESES	DP= $31/12$
MENSUAL	DP= 2.58
MULTIPLICAMOS POR TRES MESES	DP= 2.58×3
LA DEPRECIACION POR LOS TRES MES	<u>DP= 7.74</u>

SERVICENTRO MONTESINOS

ROL DEPAGOS

DEL01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº 1	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			DESCUENTOS		A PAGAR
			SUELDO	TOTAL	FONDO	IESS	SUMA	
			UNIF	INGRESO	RESERVA	PERSONAL		
	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	500.00	41.66	46.75	46.75	494.91

SERVICENTRO MONTESINOS

PROVISIONES

DEL01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº	NOMBRES	CARGO	INGRESO DISPONIBLE	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	VACACIONES	IESS PATRONAL	SUMA
1	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	41.66	24.33	20.83	60.75	147.57

SERVICENTRO MONTESINOS

ROL DEPAGOS

DEL 01 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº 1	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			DESCUENTOS		A PAGAR
			SUELDO	TOTAL	FONDO	IESS	SUMA	
			UNIF	INGRESO	RESERVA	PERSONAL		
	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	500.00	41.66	46.75	46.75	494.91

SERVICENTRO MONTESINOS

PRIVISIONES

DEL01 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº	NOMBRES	CARGO	INGRESO DISPONIBLE	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	VACACIONES	IESS PATRONAL	SUMA
1	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	41.66	24.33	20.83	60.75	147.57

SERVICENTRO MONTESINOS

ROL DE PAGOS

DEL01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº 1	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			DESCUENTOS		A PAGAR
			SUELDO	TOTAL	FONDO	IESS	SUMA	
			UNIF	INGRESO	RESERVA	PERSONAL		
	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	500.00	41.66	46.75	46.75	494.91

SERVICENTRO MONTESINOS

PRIVISIONES

DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº	NOMBRES	CARGO	INGRESO DISPONIBLE	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	VACACIONES	IESS PATRONAL	SUMA
1	BOLIVAR MONTESINOS	GERENTE	500.00	41.66	24.33	20.83	60.75	147.57

SERVICENTRO MONTESINOS

HOJA DE TRABAJO

DEL01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2013

EXPRESADO EN USD \$

Nº	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS
1.1.01	CAJA	46543.64	44972.74	1570.90				1570.90				1570.90	
1.1.02	BANCOS	26123.67	24702.75	1420.92				1420.92				1420.92	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIA	74116.78		74116.78		94532.60	74116.78	94532.60				94532.60	
1.1.04	SUMINISTRO DE OFICINA	76.00		76.00				76.00				76.00	
1.1.05	IVA EN COMPRAS	5470.33	5470.37										
1.1.06	IVA RET. 30% COMPRAS	1.44	1.44										
1.1.07	ANTICIPO IMP. RENTA RETENIDO	0.39	0.000	0.39				0.39				0.39	
1.1.08	CUENTAS POR COBRAR	5382.97	5231.72	151.25				151.25				151.25	
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO	15.57.54	0.00	1557.54				1557.54				1557.54	
1.1.10	IMPUESTO PAGADO AL SRI	336.99		336.99				336.99				336.99	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1696.00		1696.00				1696.00				1696.00	
1.2.02	DEPREC. ACUMUL. DE MUEBLES Y ENSERES						37.38		37.38			(37.38)	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	560.00		560.00				560.00				560.00	
1.2.04	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO DE COMP.						21.99		21.99			(21.99)	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	335.71		335.71				335.71				335.71	
1.2.06	DEPREC. ACUMUL. DE EQUIPO OFIC.						16.23		16.23			(16.23)	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	19076.46	23786.20		4709.74				4709.74				4709.74
2.1.02	IESS POR PAGAR	215.00	322.50		107.50				107.50				107.50
2.1.03	PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR		322.95		322.95				322.95				322.95
2.1.04	IVA A VENTAS	3914.23	3914.23										
2.1.05	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	712.03	878.88		165.85				165.85				165.85
3.1.01	CAPITAL		92448.18		92448.18				92.448.18				92448.18
3.2.01	UTILIDADES DEL EJERCICIO									22011.00			4408.48
4.1.01	VENTAS		32873.36		32873.36	32873.36							
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS						8323.97		8323.97				
4.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS		3296.70		3296.70	3296.70					8323.97		
5.1.01	COMPRAS	48261.91		48261.91			8261.91						
5.1.02	TRANSPORTE EN COMPRAS	227.00		227.00				227.00		227.00			
5.1.03	COSTO DE VENTAS					119058.59	119058.59						
5.2.01	GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	1500.00		1500.00				1500.00		1500.00			
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	322.95		322.95				322.95		322.95			
5.2.06	GASTOS APORTE PATRONAL	182.25		182.25				182.25		182.25			
5.2.07	GASTOS DE ARRIENDO	1500.00		1500.00				1500.00		1500.00			
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	101.91		101.91				101.91		101.91			
5.2.09	GASTOS DEPRECIACION EQUIPO COMP.					21.99		21.99		21.99			
5.2.10	GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFIC.					16.23		16.23		16.23			
5.2.11	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENS					37.38		37.38		37.38			
5.3.01	GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	5.78		5.78				5.78		5.78			
	TOTAL	938220.98	938220.98	436359.61	436359.61	249836.85	249836.85	295076.39	295076.39	25218.48	25218.48	269101.20	269101.20



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL
ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS EN LA
CIUDAD DE LOJA, PERÍODO: ABRIL -
JUNIO/2013"**

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

AUTORA:

Silvana Monserrat Castillo Briceño

2014

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

a. TEMA

**"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD AL ALMACÉN
SERVICENTRO MONTESINOS EN LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODO: ABRIL - JUNIO/2013"**

b. PROBLEMÁTICA

En nuestro país se está dando un cambio muy importante ya que las nuevas leyes implantadas por el gobierno y la facilidad que dan a los pequeños empresarios de crecer son muy oportunas y necesarias, ampliando fuentes de trabajo dando como resultado la disminución a la tasa de desempleo, sin olvidar que la información económica es indispensable y se la obtiene mediante la aplicación de un sistema contable.

La contabilidad en las organizaciones permite conocer a ciencia cierta los beneficios que están recibiendo de la inversión que hacen a su negocio y en caso de que existiese algún tipo de falencia ayuda a sus propietarios a tomar decisiones adecuadas en bien de su capital coadyuvando a su desarrollo.

En Loja una ciudad netamente comercial en su mayoría aún existen tabús de que la contabilidad solamente es un perjuicio para las empresas, afrontando crisis económicas muy fuertes que sin la persistencia y optimismo de sus propietarios estas pasarían a ser historia y en el peor de los casos dando paso al cierre intempestivo de algunas de ellas debido a que los negocios en este sector carecen de un adecuado sistema contable que les ayude a revelar la utilidad o pérdida que adquiera en un determinado ciclo.

Dirigiéndose a la entidad objeto de estudio; el Almacén del Señor Bolívar Antonio Montesinos Luna, cuyo nombre comercial es "SERVICENTRO

MONTESINOS” se encuentra situado en el cantón Loja de la provincia con el mismo nombre, funciona con el RUC N° 1103018766001; dedicado a la venta de repuestos y herramientas eléctricas para la construcción, así mismo al servicio técnico de mantenimiento y reparación de estas. La empresa es considerada como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, cabe recalcar que se está llevando a efecto el respectivo trámite para que sea elevado a Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad debido a que su patrimonio está acercándose al nivel exigido por el Servicio de Rentas Internas; actualmente posee un capital aproximado de \$60,000.00 y la información financiera que genera es de carácter empírico. Las transacciones que realiza a diario corresponden a un promedio de 12 al día, para lo cual no cuentan con un adecuado sistema de control. La administración actualmente la ejerce su gerente propietario, y en una entrevista no estructurada se pudo evidenciar los siguientes problemas:

- ✘ La empresa desde el inicio de sus actividades carece de un registro contable oportuno, debido al desconocimiento de su propietario en los beneficios que genera su aplicación, incidiendo en que se desconozca de forma objetiva su situación económica y financiera.
- ✘ No cuenta con un registro adecuado para su mercadería, en virtud de que no se ha realizado un inventario físico de los productos que posee, lo que induce a que no exista un control eficiente sobre los recursos destinados para la venta.
- ✘ Las deudas contraídas con proveedores y los créditos otorgados a clientes carecen de un registro fiable, debido a la inexistencia de auxiliares para cada proveedor y cliente que mantiene la empresa,

esto provoca en ocasiones el retraso de pagos y cobros dando paso a inconvenientes con los proveedores y clientes.

- ✘ No existe una cuenta bancaria netamente de la entidad sino compartida con su propietario, causado por lo falta de separación de las actividades comerciales y personales, esto origina cancelar algunos gastos que no corresponden a la actividad de la empresa.

Según las deficiencias encontradas en lo expuesto anteriormente se da paso a delimitar el siguiente problema: **“COMO INSIDE LA FALTA DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN SERVICENTRO MONTESINOS DE LA CIUDAD DE LOJA, EN LA OPORTUNA TOMA DE DECISIONES GERENCIALES”**

c. JUSTIFICACIÓN

Como estudiante de la Universidad Nacional de Loja, permitirá la aplicación de los conocimientos impartidos por los docentes, además coadyuvará a dar cumplimiento con los requisitos establecidos en esta alma mater para optar por el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. Dando paso a la culminación del proceso de formación profesional, demostrando que esta investigación es pertinente y necesaria para dicho fin.

Al instaurar contablemente al Almacén “SERVICENTRO MONTESINOS”, obtendrá un adecuado registro de sus operaciones, con el propósito de descubrir resultados reales; los que se manifestarán en la excelencia de servicio que brindará a sus clientes y a la sociedad en general. Colaborando de esta manera al desarrollo económico de la ciudad y por ende del país.

Contribuirá con su perfeccionamiento, ya que en este trabajo se dejara los procedimientos coherentes que a criterio de la autora, son los más recomendables para una entidad de este tipo, contribuyendo al control apropiado de las inversiones realizadas y a la optimización de los recursos que a su vez generará un incremento en las utilidades para su propietario.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- > Aplicar la Contabilidad al Almacén “SERVICENTRO MONTESINOS” en la ciudad de Loja, período: Abril - Junio/2013.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Compilar la información oportuna al periodo programado para obtener objetividad en los resultados, mediante la aplicación del Sistema por Cuenta Múltiple.
- Plantear los registros contables principales y auxiliares que sean necesarios en la entidad para un control pertinente de las operaciones.
- Ejecutar el proceso contable que contendrá el Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Inventario Inicial, Estado de

Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación (Hoja de Trabajo), Ajustes y Resultados, Cierre de Libros y Estados Financieros (Estado de Situación Financiera o Balance General, Estado de Situación Económica o Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

La Contabilidad es la parte fundamental de la administración económica y financiera, puesto que contribuye a analizar, registrar, clasificar, e interpretar las operaciones que se realizan dentro de una empresa en un período contable. Además ayuda a sus gerentes y directivos a conocer la estabilidad y liquidez de su negocio.

“La Contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica los hallazgos a los encargados de tomar decisiones”¹⁵

“La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales.”¹⁶

¹⁵ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 1

¹⁶EPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2007, pág. 7

IMPORTANCIA

La Contabilidad desde sus inicios ha sido de gran importancia para todas y cada de una de las empresas, puesto que necesitan llevar un registro de sus transacciones ya sean estas mercantiles o financieras. Por ende obtener mayor productividad y un adecuado provecho de su patrimonio invertido y de esta manera conocer la verdadera posición económica y financiera de su entidad.

OBJETIVOS

El objetivo principal contable es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

De igual forma tiene los siguientes objetivos específicos que son:

11. "Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
12. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
13. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.

14. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
15. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
16. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
17. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
18. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
19. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
20. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.”¹⁷

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Las Normas Internacionales de Contabilidad es un reglamento que tiene como objetivo armonizar la información financiera presentada por las diversas sociedades, garantizando un alto grado de transparencia y confiabilidad de los estados financieros.

¹⁷ <http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html>

El consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC) se estableció en el 2001, como parte de la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC).

Las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes se muestran a continuación en el siguiente cuadro:

NORMA	DETALLE
NIC 1	Presentación de Estados Financieros
NIC 2	Existencias (Inventarios)
NIC 7	Estado de Flujo de Efectivo
NIC 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores
NIC 10	Hechos Posteriores a la Fecha del Balance
NIC 11	Contratos de Construcción
NIC 12	Impuesto sobre las Ganancias
NIC 16	Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo)
NIC 17	Arrendamientos
NIC 18	Ingresos Ordinarios
NIC 19	Retribuciones a los Empleados
NIC 20	Contabilización de las Subvenciones Oficiales e Información a Revelar sobre Ayudas Públicas
NIC 21	Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
NIC 23	Costos por Intereses
NIC 24	Información a Revelar Sobre Partes Vinculadas
NIC 26	Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Presentaciones por Retiro
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados
NIC 28	Inversiones en Entidades Asociadas
NIC 29	Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias
NIC 31	Participaciones en Negocios Conjuntos
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación
NIC 33	Ganancias por Acción
NIC 34	Información Financiera de Fecha Intermedia
NIC 36	Deterioro el Valor de los Activos
NIC 37	Provisiones: Activos y Pasivos Contingentes
NIC 38	Activos Inmateriales (Intangibles)
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Valoración
NIC 40	Inversiones Inmobiliarias
NIC 41	Agricultura

CLASES DE CONTABILIDAD

La contabilidad es aplicable a empresas, entidades, instituciones u organizaciones dedicadas a diferentes acciones, su clasificación y

especialización se relaciona con la rama o actividad que ejerzan, es sustancial aludir que existen las siguientes clases de contabilidades:

◆ **Según el origen de los recursos que maneja**

- ⇒ **Contabilidad Privada.-** Tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas particulares, ya sean sus propietarios Personas Naturales o Personas Jurídicas.
- ⇒ **Contabilidad Pública.-** Su finalidad se basa en el control y registración de las operaciones efectuadas por las entidades del sector público.

◆ **De acuerdo a la actividad que realiza**

- **Contabilidad Comercial.-** Esta controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.
- **Contabilidad Industrial o de Costos.-** Es aplicada a las empresas en las que interviene la transformación de la materia prima en productos elaborados.
- **Contabilidad de Servicios.-** Su objeto es el control de las operaciones de empresas dedicadas a la prestación de un servicio.
- **Contabilidad Bancaria.-** Es utilizada en las instituciones financieras, bancos y corporaciones de ahorro y crédito, para el adecuado registro de sus operaciones.

- **Contabilidad de Cooperativas.-** Su objeto es satisfacer las necesidades de sus asociados, con el fin de contribuir con la comunidad sin perseguir fines de lucro.
- **Contabilidad Hotelera.-** Está relacionada con el turismo ya que registra y controla las actividades de estos establecimientos.
- **Contabilidad Gubernamental.-** Es aplicada en las entidades del sector público, pues su finalidad es el adecuado manejo de los recursos del estado.
- **Contabilidad Agropecuaria.-** Esta es aplicada en empresas cuya actividad esta direccionada a la agricultura y ganadería.
- **“Contabilidad Extractiva.-** La cual es aplicada por las empresas dedicadas a la extracción de recursos no renovables como minas de minerales y yacimientos de petróleo.”¹⁸

◆ **De acuerdo al tipo de información que maneja, procesa y proporciona**

- # **“Contabilidad Financiera.-** Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que la afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.”¹⁹

¹⁸ <http://www.emagister.com/curso-contabilidad-transaccion-comercial/contabilidad-clasificacion>

⁴ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 2

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Mercaderías.- Es una cuenta del grupo de activos, en la que se registran cada uno de los bienes predestinados para la venta y que se constituyen el objeto mismo de la actividad comercial.

Para efectuar los controles de esta cuenta se realiza por dos sistemas:

- ↳ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo, y
- ↳ Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.- A través de este sistema se controla la cuenta mercaderías utilizando las Tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y existencia física de cada uno de los artículos que estén a la venta de manera permanente.

Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.- Está radicado en el control del movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas, asimismo requiere de la elaboración de inventarios periódicos que se consiguen mediante la constatación física de la mercadería existente en la empresa en un determinado momento.

Cuentas que Intervienen.- Se utilizan varias cuentas y al término del período contable se realiza la Regulación o Ajuste de cada una.

↩ **Compras Netas: $CN = CB - Dv.C - Ds.C$**

Fecha X			
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXXX	
	DESCUENTO EN COMPRAS	XXXX	
	COMPRAS		XXXX
V/ para determinar las compras netas			

↩ **Ventas Netas: $VN = VB - Dv.V - Ds.V$**

Fecha X			
	VENTAS	XXXX	
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		XXXX
	DESCUENTO EN VENTAS		XXXX
V/ para determinación las ventas netas			

↩ **Mercadería disponible para la Venta: $MDV = MII + CN$**

Fecha X			
	* COSTOS DE VENTAS	XXXX	
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)		XXXX
	COMPRAS (netas)		XXXX
V/ para determinar la mercadería disponible para la venta y el Costo de Venta			

↳ **Registro contable del Inventario Final:**

Fecha X			
	* MERCADERÍAS (Inventario Final)	XXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXX
V/ para registrar el valor del Inventario Final y el Costo de Venta			

↳ **Costo de Ventas: $CV = MII + CN - MIF$**

Los dos asientos anteriores de regulación registran el valor del Costo de Ventas.

↳ **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS: $UBV = VN - CV$**

Fecha X			
	VENTAS (Netas)	XXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXX
V/ para registrar la utilidad bruta en Ventas			

↳ **PÉRDIDA EN VENTAS: $PV = CV - VN$**

Fecha X			
	VENTAS	XXXX	
	PÉRDIDA EN VENTAS	XXXX	
	COSTO DE VENTAS		XXXX
V/ para registrar la pérdida en ventas			

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es un conjunto de cuentas debidamente ordenadas y enumeradas de manera cronológica aplicable para un negocio concreto que contiene los grupos, cuentas y subcuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costo de ventas, de producción o de operación y cuentas de orden identificadas con un código numérico y su respectiva denominación.

“Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

Sistema de Codificación

4. Cuando se codifica utilizando exclusivamente números
5. Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras
6. Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras²⁰

MANUAL DE CUENTAS

En el Manual de Cuentas se enuncian los conceptos básicos de cada rubro del Plan de cuentas, donde se detalla porque se debita, acredita y el saldo que poseen.

²⁰ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 24

SISTEMA CONTABLE

Denominado también proceso contable está comprendido de una secuencia que se inicia con la obtención de información que son los documentos fuentes y finaliza con la presentación de los estados financieros, del mismo modo suministra información cuantitativa y cualitativa a gerentes, accionistas, gobierno y terceras personas.

Contiene la clasificación de la cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones.

“El proceso contable es el ciclo mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros.”²¹

“El Proceso Contable surge en la Contabilidad como consecuencia de reconocer una serie de funciones o actividades eslabonadas entre sí, que termina en el objetivo de la propia contabilidad, es decir la obtención de la Información financiera.”²²

²¹ CULTURAL S.A, Nueva Contabilidad General; Edición MMIX, pág. 46

²² <http://www.oocities.org/espanol/audiconsystem/Elproceconta.htm>



COMPROBANTES O DOCUMENTOS FUENTE

Es un comprobante propio o ajeno que da comienzo a un asiento contable. Contiene la información necesaria para el registro contable de una operación, y tiene la función de justificar razonablemente la realidad de dicha operación. Dichos documentos se dividen en:

- # **Documentos Negociables.-** Son todas las disposiciones y documentos legales que complementan la actividad comercial y se

convierten en efectivo al momento de su presentación, garantizan una obligación.

- # **Documentos no Negociables.-** Son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la entidad, están ligados a la vida misma del comercio.

Cheque.- Es un título valor que constituye una orden de pago en contra de un banco el mismo que está obligado a pagarlo o protestarlo. Ej.:



Letra de Cambio.- Es una orden de pago que da o emite una persona o empresa a sus clientes en sus ventas a crédito. Ej.:

Comprobante de Retención.- Es un documento que acredita las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno. Ej.:

Detalle de Comprobantes de Retenciones en la Fuente Recibidos										
Apellidos y Nombres: _____					Número de RUC: _____					
Ejercicio Fiscal sujeto a reclamo: _____					Número de comprobantes: _____					
Número de Comprobante de Venta	Número de Autorización del Comprobante de Venta	Fecha de emisión del Comprobante de Venta (dd/mm/aaaa)	Número de Comprobante de Retención	Número de Autorización del Comprobante de Retención	Fecha de emisión del Comprobante de Retención (dd/mm/aaaa)	RUC del Agente de Retención	Razón Social del Agente de Retención	Base Imponible	% de Retención	Valor Retenido
Total										

Firma de contribuyente

INVENTARIO

Es la recopilación ordenada de todos los bienes, valores y derechos que posee la entidad; en el inventario de igual forma se detallan todas las obligaciones o deudas que mantiene la entidad con terceras personas. Permite determinar con que patrimonio la entidad o empresa inicia sus actividades. Utilizarlo es de vital importancia ya que es el punto de partida para llevar el proceso contable en un periodo determinado.

ALMACEN "SERVICENTRO MONTESINOS"				
INVENTARIO INICIAL				
				FOLIO N°.....
CÓDIGO	DETALLE	V/U	PARCIAL	TOTAL

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un comerciante o empresario.”²³ Se lo elabora al inicio de las operaciones; consiste en la presentación ordenada de las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio que se encuentran resumidas en el inventario inicial.

²³ ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, 2000, pág. 84

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al.....

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	XXXX
------	------

Inventarios	XXXX
-------------	------

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo	XXXX
------------------------------	------

TOTAL DE ACTIVO	XXXX
-----------------	------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	XXXX
-------------------	------

PASIVO A LARGO PLAZO

Hipotecas por Pagar	
---------------------	--

TOTAL DE PASIVO	XXXX
-----------------	------

PATRIMONIO	XXXX
-------------------	-------------

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	XXXX
------------------------------	------

f) Contador

f) Gerente

LIBRO DIARIO

Es el principal registro en Contabilidad, en el que se detalla todas las transacciones que se dan en una empresa en un orden cronológico, teniendo como primer registro el Estado de Situación Inicial.

“El libro diario explica todo lo que sucede en la empresa y que afecta a su patrimonio y lo relaciona con las cuentas contables afectadas por la modificación del patrimonio.”²⁴

ALMACEN "SERVICENTRO MONTESINOS"				
LIBRO DIARIO				
				FOLIO N°
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Se encarga de controlar cada uno de los movimientos que tienen las cuentas que se tienen registradas en el Libro Diario; se abrirán tantos mayores como tantas cuentas existan en el Libro Diario.

²⁴ BREITNER, Leslie K., Contabilidad Financiera, año 2010, pág. 100

ALMACEN "SERVICENTRO MONTESINOS"				
LIBRO MAYOR				
CUENTA:			CÓDIGO:	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Documento en el cual se detallan todas y cada una de las cuentas que intervinieron en la mayorización con las respectivas sumas y saldos del debe y del haber.

“Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.”²⁵

²⁵ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma. 2011, pág. 53

“El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo.”²⁶

ALMACEN "SERVICENTRO MONTESINOS"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
FECHA	DETALLE	CÓDIGO	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable en la que se resume gran parte del proceso contable, ya que interviene los saldos del Balance de Comprobación, Ajustes y Estados Financieros.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"											
HOJA DE TRABAJO											
FECHA:											
Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

²⁶ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Edición 6ta. 2008, pág. 54

AJUSTES

Son asientos contables que se elaboran al culminar un período contable ya sea mensual, trimestral, semestral o anual, son necesarios para que las cuentas que intervinieron en la Contabilidad de la empresa indiquen su saldo real y faciliten la elaboración de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS

Son documentos que se elaboran al finalizar el período contable y brindan información acerca de la situación económica-financiera de la empresa. Entre los principales Estados Financieros tenemos:

- **ESTADO DE RESULTADOS.-** Conocido también como Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Situación Económica, hace referencia a los ingresos y gastos en que incurre la empresa en un período determinado. Además resume los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"		
ESTADO DE RESULTADOS		
Del..... al.....		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	xxxx	
(-) Devolución en ventas	<u>(xxxx)</u>	
VENTAS NETAS		xxxx
(-) COSTO DE VENTAS		
MERCADERÍAS INVENTARIO INICIAL		xxxxx
(+) Compras	xxxxx	
(-) Devolución en compras	(xxxxx)	
COMPRAS NETAS		<u>xxxxx</u>
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA		xxxxx
(-) Mercaderías Inventario Final		<u>(xxxxx)</u> (xxxxx)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxxx
(-)GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	<u>xxxxx</u>	
Total Gastos de Administración		<u>xxxxx</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(xxxxx)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		xxxxx
(+) OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJO	xxxxx	
(-) OTROS GASTOS		
GASTO INTERESES	<u>xxxxx</u>	<u>xxxxx</u>
UTILIDAD EN EL EJERCICIO		xxxxx
(-) Participación de Trabajadores		<u>(xxxxx)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>xxxxx</u></u>
Loja, 31 de Mayo de 2013		
f) Contador	f) Gerente	

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-** Se lo conoce también como Balance General, hace referencia a los saldos finales de las cuentas existentes en el Activo, Pasivo y Patrimonio; incluyendo la utilidad o pérdida según se haya dado el caso.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del.... Al.....

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo XXXX

Inventarios XXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo (neto) XXXX

TOTAL DE ACTIVO XXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Comerciales XXXX

Préstamos a corto plazo XXXX

TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES XXXX

PASIVO NO CORRIENTE

Deuda a largo plazo XXXX

Impuesto diferido XXXX

TOTAL DE PASIVOS XXXX

PATRIMONIO

Capital Pagado XXXX

Utilidades (Pérdidas) Acumuladas XXXX

TOTAL DE PASIVO XXXX

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO XXXX

Loja, 31 de Mayo de 2013

f) Contador

f) Gerente

- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-** Relaciona las entradas y usos del efectivo en un periodo determinado, que pueden ser

identificadas por tres tipos de actividades: operativas, financiamiento y de inversión. Este estado financiero proporciona una visión general de cuál es la actividad que genera más desembolsos de efectivo para la empresa.

ALMACÉN "SERVICENTRO MONTESINOS"		
ESTADO DE RESULTADOS		
De l..... al.....		
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingresos en efectivo de los clientes	xxxx	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(xxxx)	
Efectivo generado por las operaciones	<u>xxxx</u>	
Efectivo neto por actividades operativas		xxxx
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de subsidiaria X	(xxxx)	
Procedente de venta de quipo	xxxx	
Efectivo neto por actividades de inversión	<u>xxxx</u>	xxxx
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión y venta de acciones	xxxx	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(xxxx)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>xxxx</u>	xxxx
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		xxxx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		<u>xxxx</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u>xxxx</u>
	Loja, 31 de Mayo de 2013	
f) Contador		f) Gerente

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El almacén “SERVICENTRO MONTESINOS” del cantón Loja está obligado a cumplir con las siguientes obligaciones tributarias:

- ✓ Declaración Mensual del IVA

IMPUESTO A LA RENTA

Establece el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo a con las disposiciones de la ley.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

En el caso de importaciones, la liquidación del IVA se efectuará en la declaración de importación y su pago se realizará previo al despacho de los bienes por parte de la oficina de aduanas correspondiente.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

RETENCIONES DEL IVA

Existen retenciones al impuesto al valor agregado que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

30% en compra de bienes muebles

70% en compra se servicios; y

100% en compra de servicios a profesionales titulados.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

Existen retenciones al impuesto a la renta que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

1% compra de bienes muebles excepto combustibles

2% compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto

8% honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio; y

10% % honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

TABLA IMPUESTO A LA RENTA 2013, PERSONAS NATURALES

Fracción Basica	Exceso hasta	Impuesto a la Fraccion Basica	% Impuesto a la fracción excedente
0	10,180	0	
10,180	12,970	0	5%
12,970	16,220	140	10%
16,220	19,470	465	12%
19,470	38,930	855	15%
38,930	58,390	3,774	20%
58,390	77,870	7,666	25%
77,870	103,810	12,536	30%
103,810	En adelante	20,318	35%

Resolución: NAC-DGERCGC12-00835

27

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

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

²⁷ http://jezl-audidores.com/index.php?option=com_content&view=article&id=64:tabla-impuesto-2013-2012-2011-personas-naturales-ecuador&catid=55:noticias-tibutarias&Itemid=71

- Contribuyentes Especiales,
- Instituciones del Sector Público,
- Auto impresores
- Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- Instituciones Financieras,
- Emisoras de tarjetas de crédito,
- Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

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

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

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

f. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del trabajo investigativo, se utilizarán los siguientes métodos y técnicas para cumplir con los objetivos planteados.

- **Método Científico.-** Con la utilización de este método será posible la búsqueda de soluciones adecuadas para cada problema de la empresa, relacionando la teoría con la práctica y así obtener un alcance de los objetivos propuestos en el presente trabajo cumpliendo con cada una de las etapas que conlleva una investigación.
- **Método Inductivo.-** Aportará al conocimiento del problema general en base a la observación y análisis de los fenómenos que se suscitan y están afectando dentro de la empresa.
- **Método Deductivo.-** Contribuirá a la delimitación del problema partiendo de la información adquirida en el almacén, además mediante la lectura de textos bibliográficos obtendremos aspectos teóricos que faciliten el conocimiento eficaz de los resultados.
- **Método Analítico.-** Este método será utilizado cuando se hayan obtenido los estados financieros para interpretar la información que arrojen los mismos, contribuyendo con la adecuada toma de decisiones.

TECNICAS

- **Observación.-** Será utilizada para captar hechos y tener una visión general de cómo se desarrolla la entidad en lo que respecta a las actividades financieras, con la finalidad de medir el grado de seguridad de la documentación fuente utilizada.
- **Descripción.-** Servirá como complemento de la observación ya que ayudará a la interpretación minuciosa de lo observado, y así poder enumerar los defectos que se encuentren dentro del almacén.

g. CRONOGRAMA

N°	ACTIVIDADES	AÑO 2013																AÑO 2014															
		AGOSTO				SEPTIEN				OCTUBR				NOVIEM				DICIEMS				ENERO				FEBRER				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	Revisión y Aprobación del Proyecto	■	■	■	■																												
2	Revisión de Literatura					■	■	■	■	■	■	■	■																				
3	Ejecución del Trabajo de Campo *									■	■	■	■	■	■	■	■																
4	Elaboración del Borrador de Tesis																	■	■	■	■												
5	Presentación y Aprobación del Borrador de Tesis																					■	■	■	■								
6	Tramites Previo a la Sustentación de Tesis																									■	■	■	■				
7	Sustentación Pública y Graduación																												■				

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

TALENTO HUMANO

- ✓ **Nombre del gerente de la entidad:** Sr. Bolívar Antonio Montesinos Luna
- ✓ **Aspirante:** Silvana Monserrat Castillo Briceño
- ✓ **Tutora:** Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo

RECURSOS MATERIALES

- ♣ Útiles de Oficina (calculadora,
- ♣ Materiales Bibliográficos

PRESUPUESTO

Concepto	Parcial	Total
INGRESOS		
Aporte Personal		1,660.00
Silvana Castillo	1,660.00	
Total Ingresos		1,660.00
GASTOS		
Servicios Básicos		80.00
Teléfono-Celular	50.00	
Internet	30.00	
Viáticos		350.00
Movilización	250.00	
Alimentación	100.00	
Suministros y Materiales		80.00
Materiales de escritorio	80.00	
Imprenta y Reproducción		750.00
Impresiones	400.00	
Copias	200.00	
Anillados	50.00	
Empastados	100.00	
Sub-Total		1,260.00
Imprevistos	400.00	400.00
Total Gastos		1,660.00

FINANCIAMIENTO

Los gastos de efectivo en que se incurra en el presente trabajo investigativo, serán asumidos por la autora.

i. BIBLIOGRAFÍA

- ¥ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General; Edición 10ma, Editorial ESCOBAR impresores, 2011, Quito – Ecuador
- ¥ ESPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, año 2008.
- ¥ ZAMBRANO, Walter, Contabilidad Básica, tercera Edición, Editorial Ministerio de Educación y Cultura, 2009, Quito – Ecuador.
- ¥ BREITNER, Leslie K., Contabilidad Financiera, año 2010, Bresca Editorial, S.L., Barcelona.
- ¥ ZAPATA Sánchez, Pedro, Contabilidad General; Edición 6ta, 2008.
- ¥ CULTURAL S.A, Nueva Contabilidad General; Edición MMIX, pág. 46, Madrid – España.
- ¥ Promonegocios.net
<http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html> Artículo publicado 2008.
- ¥ Emagister <http://www.emagister.com/curso-contabilidad-transaccion-comercial/contabilidad-clasificacion> Fecha de publicación 25/08/2011.
- ¥ <http://www.oocities.org/espanol/audiconsystem/Elproceconta.html>
- ¥ http://jezl-audidores.com/index.php?option=com_content&view=article&id=64:tabla-impuesto-2013-2012-2011-personas-naturales-ecuador&catid=55:noticias-tibutarias&Itemid=71

INDICE

PORTADA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN	2
ABSTRACT	3
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	35
f. RESULTADOS	37
g. DISCUSIÓN	176
h. CONCLUSIONES	177
i. RECOMENDACIONES	178
j. BIBLIOGRAFÍA	179
k. ANEXOS	180
ÍNDICE	224