



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

“Organización contable en la empresa Mundo Cosmético de la ciudad de Loja período enero-junio del 2015”

Tesis previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

AUTORA:

Gabriela Margarita Espin Paladines

1859

DIRECTORA:

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.

LOJA-ECUADOR

2016

DRA. YOLANDA MARGARITA CELI VIVANCO Mg. Sc., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación titulado, **“Organización contable en la empresa Mundo Cosmético de la ciudad de Loja período enero-junio del 2015”**, desarrollado por la aspirante Gabriela Margarita Espin Paladines, previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, ha sido dirigido y revisado en todas sus partes por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, 15 de agosto de 2016



Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS

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

Yo, Gabriela Margarita Espin Paladines declaro ser autora de la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MUNDO COSMÉTICO DE LA CIUDAD DE LOJA PERÍODO ENERO - JUNIO DEL 2015”**, como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el repositorio digital institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el repositorio digital institucional, 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 quince días del mes de agosto de dos mil dieciséis.

Firma:



Autora: Gabriela Margarita Espin Paladines

Cédula: 1104334717

Dirección: Labanda, Vía Quebrada Seca y Av. Chuquiribamba

Correo Electrónico: gabrielaespin29@hotmail.com

Celular: 0988511707

DATOS COMPLEMENTARIOS

DIRECTORA DE TESIS: Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.

TRIBUNAL DE TESIS:

PRESIDENTA DEL TRIBUNAL: Dra. Dunia Yaguache Maza Mg. Sc.

MIEMBRO DEL TRIBUNAL: Lic. Mayra Beatriz Ruiz Mg. Sc.

MIEMBRO DEL TRIBUNAL: Lic. Karina Mariuxi López Mg. Sc.

AUTORÍA

Yo, Gabriela Margarita Espin Paladines, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

AUTORA: Gabriela Margarita Espin Paladines

FIRMA:

A rectangular box containing a handwritten signature in blue ink. The signature is cursive and appears to read 'Gabriela Margarita Espin Paladines'.

CÉDULA: 1104334717

FECHA: Loja, 15 de agosto de 2016

DEDICATORIA

El presente trabajo está dedicado en primer lugar a Dios porque me ha dado la fuerza y la sabiduría para poder terminar mis estudios universitarios; a mi mamita Sonia Paladines quien ha sido mi ejemplo de superación y valentía, a mi esposo Luis Calva por el apoyo incondicional que me ha dado durante estos años de estudio; a mis hijos Noé y Jairo por ser el motor de mi vida; y por último a mis hermanos que han estado siempre para apoyarme en todo.

Gabriela Margarita

AGRADECIMIENTO

Luego de haber culminado el trabajo de tesis, quiero expresar mis agradecimientos a la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría quien a través de sus autoridades y docentes han sabido guiarme e impartirme los conocimientos necesarios para lograr obtener mi título profesional.

A la Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc., por orientarme y asesorarme en el desarrollo de mi tesis la cual me permitió lograr esta meta tan importante.

A la Lcda. Gladys Marlene Puertas Espinosa propietaria de la Empresa Mundo Cosmético por haberme facilitado y confiado la información necesaria de su empresa para llevar a efecto el presente trabajo de tesis, el mismo que me permitirá lograr mi meta que es la de obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.

La Autora

a) TÍTULO

“Organización contable en la empresa Mundo Cosmético de la ciudad de Loja período enero-junio del 2015”

b) RESUMEN

El presente trabajo de tesis se sustenta en la aplicación teórica- práctica de conceptos y definiciones relacionados a la Contabilidad Comercial, los que me permitieron recopilar, registrar, analizar e interpretar las operaciones que realizó la Empresa Comercial “Mundo Cosmético” de la ciudad de Loja en el período Enero - Junio del 2015, con el fin de obtener resultados que le ayuden a la propietaria a tomar decisiones adecuadas.

Tomando en cuenta los objetivos planteados para el desarrollo de esta tesis y haciendo uso de métodos y técnicas en la Empresa Comercial “Mundo Cosmético” dejó la propuesta de un proceso contable, el cual empieza con el inventario inicial, el registro de las operaciones diarias en el libro diario, el registro de cada una de las cuentas en el libro mayor, el paso e las sumas y saldos al balance comprobación, la realización de la hoja de trabajo con respectivos ajustes y los Estados financieros, en donde se refleja la situación económica-financiera de la misma.

Al concluir el trabajo práctico se puede decir que la propietaria de la Empresa Mundo Cosmético no cuenta con una organización contable que le permita obtener datos reales de su situación económica-financiera, razón por la cual se recomienda implantar de forma permanente un sistema que le ayude a mantener organizada su contabilidad y por ende le proporcione información oportuna y confiable.

ABSTRACT

This thesis is based on the theoretical-practical application of concepts and definitions related to commercial accounting, which allowed me to collect, record, analyze and interpret the operations conducted Commercial Company "Cosmetic World" city of Loja in period January - June 2015, in order to get results that will help the owner to take appropriate decisions.

Taking into account the objectives set for the development of this thesis and making use of methods and techniques in the Commercial Enterprise "World Cosmetic" leave the proposal for an accounting process, which starts with the initial inventory, registration of daily operations the daybook, the registration of each of the accounts in the general ledger, the step and the amounts and balances to balance checking, performing the worksheet with respective adjustments and financial statements, where the economic situation is reflected -financial thereof.

At the conclusion of the practical work we can say that the owner of the company "World Cosmetic" does not have an accounting organization that allows you to get real data of their economic and financial situation, which is why it is recommended to implement permanently a system to help you organizing your accounting and therefore to provide timely and reliable information.

c) INTRODUCCIÓN

La contabilidad es un sistema muy importante en las empresas grandes y pequeñas porque permite al personal contable clasificar, analizar e interpretar las actividades económicas que se realizan dentro de ellas durante un período contable permitiendo obtener información clara y veraz de su situación económica-financiera y por ende tomar decisiones oportunas.

Este trabajo de tesis tiene como propósito establecer una organización contable que permita llevar un control ágil y confiable de las actividades realizadas en la empresa para a un futuro obtener rendimientos financieros que le permitan seguir creciendo y posicionándose en el mercado local y regional.

El presente trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera: **Título** donde se encuentra el enunciado de la tesis, **Resumen** basado en los objetivos, metodología y resultados obtenidos el mismo debe ser en castellano y traducido al inglés, **Introducción** la que tiene por objeto explicar la importancia del tema, el aporte que se da a la entidad y su estructura básica, **Revisión de Literatura** parte fundamental que sustenta el tema de tesis con la teoría

ya existente, **Materiales y Métodos** que nos han ayudado a desarrollar el trabajo de tesis para dar cumplimiento a cada uno de los objetivos planteados, **Resultados** aquí se describe el contexto empresarial, la base legal de la empresa y el desarrollo práctico del proceso contable iniciando desde la redacción del Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, registros de entrada como: Diarios de Ventas, Compras, Diario General, Libro Mayor y Balance de Comprobación, Hoja de trabajo y los estados financieros; en base a estos últimos se aplicó los indicadores financieros para medir la liquidez, solvencia y rentabilidad de la empresa. Concluiré con los resultados obtenidos durante el análisis financiero, **Discusión** aquí se contracta lo encontrado y lo ejecutado, **Conclusiones** son aquellas a las que se ha llegado después de realizar el trabajo de tesis, **Recomendaciones** se describen alternativas de solución a los inconvenientes encontrados, **Bibliografía** se detallan las fuentes bibliográficas utilizadas y Anexos contienen la información que respalda la tesis.

d) REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al Estado y a la sociedad en general.”¹

Importancia

Es importante porque satisface las necesidades de la comunidad a través de la producción, compra y venta de bienes y prestación de servicios, además de ayudar a la economía colectiva a través de la generación de nuevas fuentes de empleo.

Objetivo

“El objetivo fundamental es el de obtener utilidad, rentabilidad o ganancia, minimizando sus costos y gastos, es decir aprovechando al máximo todos y cada uno de los recursos disponibles, con el propósito de ser competitivos y mantenerse en el mercado”²

¹ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 5

² Sarmiento, Rubén. (2010). Contabilidad de Costos. 2^{da} Edición. Quito, Ecuador. Impresos Andinos. Pág. 1.

Clasificación

“La clasificación de las empresas se realiza bajo los siguientes criterios:

Según su naturaleza

- a. Industriales.-** Transforman materias primas en nuevos productos. Ej.: Pronaca S.A.
- b. Comerciales.-** Compra y venta de productos, son intermediarias entre productores y compradores. Ej.: Importadora Tomebamba S.A.
- c. Servicios.-** Generación y ventas de productos intangibles. Ej.: Banco de Pichincha.
- d. Agropecuarias.-** Explotan productos agrícolas y pecuarios.
- e. Mineras.-** Explotan los recursos del subsuelo.

Según al Sector o procedencia del capital

- a. Públicas.-** El capital pertenece al sector público. Ej.: Empresa Correos del Ecuador.

b. Privadas.- El capital pertenece al sector privado. Ej.: Pintulac Cía. Ltda.

c. Mixtas.- El capital es público y privado. Ej.: EERSA.

Según la integración del capital o número de socios

a. Unipersonales.- El capital es el aporte de una sola persona.

b. Sociedades.- Aporte de capital por personas jurídicas y naturales.

CONTABILIDAD

Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto a en un marco teórico, como en normas internacionales.”³

“La contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar la historia las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna.”⁴

³ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 8

⁴ Fierro Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones. Pág. 21

Importancia

“Es importante porque se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan el patrimonio; de la valoración justa y actual de los activos y obligaciones de la empresa, y de la presentación relevante de la situación económico-financiera. Esto se hace por medio de reportes específicos y generales preparados periódicamente para que la dirección pueda tomar decisiones adecuadas que apunten el crecimiento económico de manera armónica, responsable y ética en las entidades que lo usen.”⁵

Objetivos

- “Obtener en cualquier momento una información ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento económico y financiero de la empresa.
- Establecer en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.
- Llevar un control de los ingresos y egresos.
- Facilitar la planeación, ya que no solo da a conocer los efectos de una operación mercantil, sino que permite prever situaciones futuras.

⁵ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 8

- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- Servir de fuente fidedigna e información ante terceros (proveedores, bancos, Estado.)⁶

Características

“Los resultados de la contabilidad deben cumplir ciertas características como las siguientes:

- **Comprensible.-** La información contable debe ser clara y fácil de entender.
- **Útil y Oportuna.-** Debemos partir de que la información financiera está destinada a diferentes usuarios, por tanto la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.
- **Confiable.-** Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables y los usuarios aceptan y utilizan esa información para tomar decisiones.

⁶ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Págs. 14-15

- **Comparable.-** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis.

Clasificación

- **Comercial.-** Aplicada para empresas dedicadas a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso de transformación adicional.
- **Industrial o de Costos.-** Aplicada por empresas dedicadas al procesamiento de materias primas para la fabricación de productos terminados, y que les permite conocer los costos unitarios de producción y de explotación.
- **Bancaria.-** Aplicada a instituciones del sistema financiero. Ej.: Bancos y Cooperativas.
- **Gubernamental.-** Aplicada a instituciones del Sector Público.
- **Servicios.-** Aplicada por las empresas que se dedican a la venta de prestación de servicios, tales como: entidades bancarias, hospitales,

instituciones educativas, servicio de transporte, talleres de servicios, consultoría profesional.

- **Agropecuaria.-** Aplicada por las empresas dedicadas a la agricultura y ganadería.

- **Hoteleria.-** Aplicada a empresas hoteleras.

- **Minera.-** La cual es aplicada por las empresas dedicadas a la extracción de recursos no renovables como minas de minerales y yacimientos de petróleo.”⁷

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

- **“Entidad o Ente Económico.-** Establece que la actividad económica la realizan entidades independientes, las cuales tienen personalidad jurídica propia y distinta de la de sus dueños.

- **Equidad.-** El registro de los hechos económicos y la información sobre los mismos han de fundarse en la igualdad y justicia para todos los sectores, sin favorecer a ninguno en particular.

⁷ Espejo Jaramillo, Lupe. (2007). Contabilidad General. 1^{ra} Edición. Loja, Ecuador. Editorial U.T.P.L. Pág. 10

- **Continuidad o negocio en marcha.-** Supone que todo negocio opere sin interrupción desde sus inicios.

- **Período Contable.-** Es el tiempo transcurrido entre la emisión de una información y la otra.

- **Unidad de medida.-** Los recursos de la empresa y los hechos económicos deben manejarse con la misma unidad de medida funcional.

- **Valuación o medición.-** Los hechos económicos que el proceso contable cuantifica se registra al costo; es decir la adquisición de activos está conformada por su propio precio más todos los costos y gastos incurridos en su adquisición.

- **Realización.-** Un hecho económico se considera realizado cuando:
 - a. Se han efectuado las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra.

 - b. Se ha perfeccionado una transacción con terceros al adquirir derechos y asumir obligaciones.

 - c. Se han llevado a cabo transacciones internas a la entidad.

- **Prudencia.-** Los hechos económicos deben medirse de manera confiable y verificable. En su medición ha de considerarse la probabilidad de que los ingresos y ganancias de la entidad no se deben anticipar, sobrestimar ni subestimar.
- **Importancia relativa o materialidad.-** La información contable debe mostrar aspectos importantes de la entidad, susceptibles de cuantificarse en unidades monetarias”.⁸

PRINCIPIOS DE PARTIDA DOBLE

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- El que recibe es deudor y el que entrega es acreedor.
- El total del DEBE debe ser igual al del HABER.
- En las cuentas se registran partidas de una misma naturaleza.
- Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.
- Todo valor que entra debe ser igual al valor que sale.
- Todo valor que entra por una cuenta debe salir por la misma cuenta.

SISTEMA CONTABLE

“El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos.

⁸ Díaz Moreno, Hernando. Contabilidad General. Bogotá-Colombia. Editorial PEARSON Educación. 3^{ra} Edición, 2011. Pág. 12-14.

- a. Información Interna para la gerencia.-** Se utilizara en la planeación y control de las operaciones.
- b. Información Interna a los gerentes.-** Para uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
- c. Información Externa.-** Para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

El sistema contiene la clasificación de las 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.”⁹

CUENTA CONTABLE

“Es el nombre o denominación objetiva usado en contabilidad para registrar, clasificar y resumir en forma ordenada los incrementos y

⁹ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 17, 357-358, 365, 367, 370.

disminuciones de naturaleza similar (originados en las transacciones comerciales) que corresponden a los diferentes rubros integrantes del Activo, el Pasivo, el Patrimonio, las Rentas, los Costos y los Gastos.

Presentación

La cuenta se presenta en forma de “T” en la cual se identifican cuatro partes:

- El título o nombre de la cuenta.
- En el sector izquierdo en el que se registran los débitos o cargos, que se denomina **Debe**; aquí se anotan los valores que incrementan el activo, los valores que representan pérdidas o gastos y la disminución del pasivo.
- El sector derecho en el que se registran los créditos o abonos, que se denomina **Haber**; aquí constan los valores de aportes de capital (**Patrimonio**), de deudas contraídas (**Pasivos**), las rentas o ganancias y la disminución de los activos.
- Saldo. Se obtiene de la diferencia entre el Debe y el Haber; si la suma del Debe es mayor que la suma del Haber, se tiene un saldo deudor;

si la sumatoria del Haber es mayor que la del Debe, se obtiene saldo acreedor, si las sumas son iguales, el saldo será nulo o cero y si es contrario a su naturaleza, será en rojo.

TÍTULO O NOMBRE DE LA CUENTA CÓDIGO	
DEBE	HABER
Movimientos débito	Movimientos crédito
Sumas débitos	Sumas créditos
SALDO= Suma de débitos – sumas de créditos	

Condiciones para denominar una cuenta

El nombre o denominación de una cuenta que asigne el contador a un grupo de bienes, valores, obligaciones, derechos, servicios y demás acontecimientos, requerirá de las siguientes exigencias:

- El nombre de la cuenta debe ser explícito, es decir, su sola denominación debe permitir entender y apreciar la naturaleza y alcance de la cuenta.
- El nombre debe ser completo, con el fin de evitar dudas o malas interpretaciones.

Tipos de Cuentas

- **Cuentas reales o de balance.-** Estas cuentas pertenecen al balance general y por su naturaleza no se cierran al finalizar un ejercicio económico, sino que su saldo al final del periodo se constituyen en saldo inicial para el siguiente. Aquí se encuentran cuentas como: caja, bancos, etc.

- **Cuentas temporales, nominales o de resultado.-** En este grupo se encuentran cuentas que representan rentas, gastos y costos, cuentas que, por su naturaleza, al final de un ejercicio se cierran con el fin de incrementar o disminuir el patrimonio empresarial con el resultado económico; aquí se encuentran cuentas como: Ventas, Ingresos por servicios prestados, etc.

- **Cuentas Mixtas.-** Son cuentas formadas por una parte real y una temporal, como es el caso de los pagos y cobros anticipados, cuyo valor inicial (REAL) será modificado por efectos de los ajustes que muestre el gasto o renta devengado al final de un ejercicio económico.”¹⁰

¹⁰ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 24-25

ECUACIÓN CONTABLE

“Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basan toda actividad económica (activo, pasivo y patrimonio). Además es la fórmula de la contabilidad para desarrollar técnicamente un sistema.

- **A:** Activo
- **P:** Pasivo
- **Pt:** Patrimonio

Activo.- Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

$$A = P + Pt$$

Pasivo.- Son todas las deudas de la empresa contraídas con terceros ya sea a corto, mediano o largo plazo.

$$P = A - Pt$$

Patrimonio.- Son los derechos que tiene el propietario sobre los activos de la empresa.

$$Pt = A - P$$

Variación de la Ecuación Contable

La variación contable varia en:

- a. **Activo.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen exclusivamente al activo de la empresa.
- b. **Activo y Pasivo.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al activo y pasivo de la empresa.
- c. **Activo y Patrimonio.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en Activo y Patrimonio.

Pasivo y Patrimonio.- Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al pasivo y patrimonio de la empresa.”¹¹

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Es la rama de la contabilidad enfocada en las actividades del comercio, gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que puedan cuantificarse en términos de dinero.

¹¹ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 4-5

Son intermediarios entre productor y consumidor; su función primordial es la compra y venta de productos terminados en el lugar y monto adecuado.

Son de tres tipos:

Mayoristas: Son empresas que efectúan ventas en gran escala a otras empresas (aquellas que venden a mayoristas o minoristas), que a su vez distribuyen el producto directamente al consumidor.

Minoristas o detallistas: Las que venden productos al menudeo o en cantidades al consumidor.

Comisionistas: Se dedican a vender mercancía que los productores les dan a consignación, percibiendo por ésta función una ganancia o comisión.

El minorista puede comprarle directamente al mayorista o al productor. El comisionista por su parte, puede recibir mercancía directamente del minorista, del mayorista o bien del productor.

Importancia.- Las empresas comerciales tienen una gran importancia porque pueden atender al tipo de demanda en el que el consumo y la compra son prácticamente diarios y en gran escala, además que pueden significar ahorro, ganancia, garantía de los bienes y servicios, variedad a

la hora de escoger los productos y mayor rapidez en la oferta a los consumidores.

CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍA

Para realizar un control adecuado de esta cuenta se puede utilizar dos sistemas de registro que son aceptados en el país:

- Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

- Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

También llamado perpetuo, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario. Este control se lleva mediante tarjetas llamadas kárdex, en donde se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira el inventario.

Cuentas que intervienen

- Inventario de Mercadería

- Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas
- Pérdida en Ventas

Sistema de Cuenta Múltiple

Consiste en utilizar varias cuentas contables para su registro y así poder obtener resultados debidamente clasificados. Con este sistema se requiere la elaboración de inventarios extracontables que se obtienen mediante la constatación física de la mercadería.

Las cuentas que intervienen son diversas y al término del periodo contable se realiza la regulación o ajuste, y son:

Mercadería

Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable y registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable en el periodo, al culminar el mismo, se registra el valor del inventario final (extracontable).

Compras

Registra todas las adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o a crédito, al precio de facturas. El objeto de esta cuenta es acumular el costo de toda la mercadería que se ha adquirido en el periodo.

Devolución en Compras

Registra el valor que se ha devuelto de las mercaderías compradas al proveedor.

Descuentos en Compras

Esta cuenta registra los descuentos o rebajas que otorgan los proveedores a la empresa sobre la mercadería adquirida, dependiendo de la forma de pago.

Transporte en Compras

Registra los pagos que se han hecho por servicio de transportación de la mercadería de la empresa.

Ventas

En esta cuenta se registran todos los egresos de mercadería vendida a terceras personas.

Devolución en Ventas

Registra los valores generados por devoluciones de mercadería vendida a tercera personas.

Descuento en Ventas

En esta cuenta se registra valores por descuentos o rebajas en las ventas que realiza la empresa.

Costo de Ventas

Registra los valores que se determina mediante la regulación al finalizar un periodo contable y que a la vez permite establecer por diferencias el precio de costo y el precio de ventas.

Utilidad Bruta en Ventas

Registra el valor por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas. Al ser las ventas mayores al costo de ventas se genera una utilidad en la empresa.

Pérdida en Ventas

En esta cuenta se registra el valor determinado cuando el costo de ventas es mayor a las ventas netas.”¹²

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍA

➤ **COMPRAS NETAS=**

Compras Brutas – Devolución en Compras – Descuento en Compras

➤ **VENTAS NETAS=**

Ventas Brutas – Devolución en Ventas – Descuento en Ventas.

➤ **MERCADERÍA PARA LA VENTA=**

Compras Brutas – Devolución en Compras – Descuento en Compras

¹² Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 107-111, 113-114

➤ **COSTO DE VENTAS=**

$\text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Inventario Final}$
--

➤ **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS=** Ventas Netas - Costo de Ventas

$\text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Inventario Final}$
--

➤ **PÉRDIDA EN VENTAS=** Costo de ventas - Ventas Netas

$\text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Inventario Final}$
--

PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines. El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad.

Estructura

Se debe diseñar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborara luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc. Un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación.

- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.

- Homogéneo en los agrupamientos practicados.

- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas.

La estructura del plan de cuentas debe partir de agrupamientos convencionales, los cuales al ser jerarquizados, presentan niveles.

CÓDIGO DE CUENTAS

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia el código viene hacer el equivalente a la denominación de una cuenta.

Con la codificación de cuentas se obtienen las siguientes ventajas:

- Facilita el archivo y rápida ubicación de las fichas o registro que presentan las cuentas.
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del plan, como consecuencia de nuevas operaciones.
- Posibilita, mediante la asignación de código que se puedan distinguir las clases de cuentas.
- Permite el acceso con relativa facilidad, al procesamiento automático de datos.

El código de cuentas debe acoger las siguientes características:

- Ser flexible: capacidad de aceptar el intercalación de nuevos ítems.
- Ser amplio: capacidad de aceptar la intercalación de nuevas categorías o jerarquías.
- Ser funcional: capacidad de funcionar a través de cualquier medio.”¹³

¹³ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 26-27-28

Codificación de cuentas

“Es la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente al nombre del grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

Sistema de codificación

- **Alfabético.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.

- **Numérico.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

- **Nemotécnico.-** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.

- **Mixto.-** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.

Los niveles que no son de movimientos irán acompañados de un punto.”¹⁴

¹⁴ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Pág. 24

MANUAL DE CUENTAS

“Contiene las indicaciones precisas sobre la operatividad de cada cuenta, con indicadores no solo de la utilización de las mismas sino también de los límites dentro de los que se mueve las partidas en su imputación a costos o gastos.”¹⁵

Presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

- a. Concepto de la cuenta
- b. Cuando y por qué se debita
- c. Cuando y por qué se acredita.
- d. El saldo cuenta.

PROCESO CONTABLE

“Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.

¹⁵ Fierro Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones. Pág. 86



Fuente: Bravo, Mercedes. Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Documentación Fuente

“Los documentos son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Importancia

Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; los documentos comerciales son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Clasificación

Los documentos fuente se clasifican en:

- Documentos Negociables
- Documentos no Negociables


Documentos Negociables.- Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Los documentos negociables más utilizados son:

- Cheque
- Letra de cambio
- Pagare
- Bonos
- Acciones

➤ Hipotecas, etc.

Documentos no Negociables.- Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.”¹⁶

Factura

		Aut. SRI: 1116374183	
		FACTURA 002-001- N° 000841	
Gladys Marlene Puertas Espinosa – Ruc: 1101046850001 Los Geraneos, Lirios s/n y 18 de Noviembre – Telf.:2104244 VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS PARA EL CABELLO			
CLIENTE:			
DIRECCIÓN:			
RUC:		FECHA:	
CANT.	DETALLE	P. UNIT.	TOTAL
Gráficasguzmán-RUC 1100224359001*Eloy Guzmán * Aut. 3346 * Telefax: 2581565 – Emisión 06/FEBRERO/2015 * Del 000801 – 001000 – Válido hasta 06/febrero/2016			Subtotal
			IVA 12%
			Subt. 0%
			TOTAL
_____		_____	
Firma Cliente		Firma Autorizada	


Fuente: Empresa Comercial “Mundo Cosmético”
Elaborado por: La Autora

¹⁶ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Pág. 35

Es el documento que respalda la compra o venta de un producto o servicio, aquí se detalla toda la información correspondiente a la transacción realizada.

Inventario Inicial

“Es la relación detallada y minuciosa de las existencias de mercancías que tiene una empresa al iniciar sus actividades, después de hacer un conteo físico.”¹⁷

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”  INVENTARIO INICIAL AI ----- 20XX						
CÓD.	CANT.	UNID.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
			TOTAL			
_____ Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA			_____ Gabriela Espin CONTADORA			

Fuente: Empresa Comercial “Mundo Cosmético”
Elaborado por: La Autora

¹⁷ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Pág. 124

Estado de Situación Inicial

“El estado de situación inicial o también llamado balance general inicial es la presentación ordenada de los activos, pasivos, y capital, en la iniciación de un negocio.

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL -----			
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	Caja	xxx	
1.1.2.	Bancos	xxx	
1.1.3.	Cuentas por Cobrar	xxx	
1.1.4.	Inventario de Mercaderías	<u>xxx</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.2.	Equipo de Computación	<u>xxx</u>	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>xxx</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	Cuentas por Pagar	xxx	
2.1.2.	IVA por Pagar	<u>xxx</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxx
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1.	Préstamo Bancario por Pagar	xxx	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO		<u>xxx</u>
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1.	Capital Social	xxx	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>
			Loja, -----
	_____ GERENTE		_____ CONTADORA

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Libro Diario

Es el principal registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>Mundo Cosmético</i>		LIBRO DIARIO			
					Folio N°
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAS IGUALES			

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Libro Mayor

Es el segundo registro de las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario. Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta por cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario general.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>Mundo Cosmético</i>		LIBRO MAYOR			
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
TOTAL					

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Mayor Auxiliar

Se encarga de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva. Los mayores auxiliares o subcuentas que frecuentemente se aplican son los relacionados con las cuentas principales de: bancos, clientes, proveedores, cuentas, y documentos por cobrar y pagar, gastos generales, etc. Además podrán abrirse otros auxiliares dependiendo de la necesidad de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>Mundo Cosmético</i>		MAYOR AUXILIAR			
Subcuenta:			Código:		
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		TOTAL			

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Balance de Comprobación

Denominado también de sumas y saldos, sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el mayor general. Las sumas de las diferentes cuentas se trasladan a las columnas del débito y crédito del balance de comprobación. La igualdad del débito y crédito del balance de comprobación es el indicativo de que los registros del diario y mayor están correctos.”¹⁸

¹⁸ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 49-53

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>Mundo Cosmético</i>		BALANCE DE COMPROBACIÓN			
Del ----- al -----20XX					
CÓD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS IGUALES				

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Hoja de Trabajo

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"											
<i>Mundo Cosmético</i>		HOJA DE TRABAJO									
N°	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS
	SUMAS IGUALES										

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

“Se realiza opcionalmente cada mes y sirve de base para la elaboración de los Estados Financieros básicos: el Estado de Resultados y el Balance General.”¹⁹

¹⁹ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Pág. 124

Ajustes

“Al final de cada período contable es necesario realizar una serie de ajustes con el objeto de que cada una de las cuentas demuestre su saldo real o verdadero. Los ajustes corrigen y regulan el proceso de datos del período contable, corrigen los saldos de las cuentas que se obtienen de los procedimientos de registro ordinario de un día a otro. Después de journalizar y mayorizar los asientos de ajuste, pueden prepararse los Estados Financieros partiendo de los saldos de las cuentas.

Tipos de Asientos de Ajuste

Ajustes Acumulados.- Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta. Se clasifican en:

- Acumulados de Gasto

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-X-		
	Gasto sueldos		
	Sueldos acumulados por pagar	xxx	xxx
	P/r. Sueldos por pagar		

➤ **Acumulados de Renta**

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-X-		
	Comisiones acumuladas por cobrar Renta o ingresos comisiones P/r. Comisiones por cobrar	xxx	xxx

Depreciaciones

Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipos, etc.) pierden su valor por el uso o la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un activo de planta o activo fijo, durante el período en que se usa el activo.

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

Para el cálculo de las depreciaciones es necesario determinar con precisión los siguientes valores:

Valor Nominal.- Denominado también valor de adquisición, es aquel que se paga al momento de realizar la compra de los activos fijos.

Valor Residual.- Es el valor estimado que posiblemente tendrá el activo fijo al término de su vida útil.

Vida Útil.- Se refiere al número de años que en buenas condiciones servirá el activo fijo a la empresa.

Valor en Libros.- Se obtiene del valor nominal o de adquisición menos la depreciación acumulada a una fecha determinada.

Fórmula para calcular la depreciación

$$Dp = \frac{VN - VR}{V. U.}$$

VN = Valor Nominal

VR = Valor Residual

VU = Vida Útil

Consumos

La cuenta útiles de oficina, materiales de oficina o suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-X-		
	Consumo de útiles de oficina Útiles de oficina P/r. Valor consumido durante el período	xxx	xxx

Provisiones

Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley del Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.”²⁰

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	-X-		
	Cuentas Incobrables Provisión de cuentas incobrables P/r. el 1% anual de provisión	Xxx	xxx

²⁰ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 49-53

Estados Financieros

“Se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.

Los principales estados financieros tienen como objetivo informar sobre la situación financiera de la empresa en una fecha determinada, sobre los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y el flujo del efectivo. Los estados financieros deben servir para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.

- Formular juicios sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia y la liquidez de la empresa, así como su capacidad para generar fondos.

- Conocer el origen y las características de sus recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.

Características Cualitativas

Con el fin de que los estados financieros cumplan a cabalidad con el propósito principal para el que fue creado, deben reunir las siguientes características de calidad:

Comprensibilidad.- Calidad esencial que facilitara comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable.

Relevancia.- La información que proporciona debe permitir a los usuarios identificar los datos más importantes a partir de los cuales se tomaran decisiones.

Confiabilidad.- Las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente razonables es decir, pueden ser comprobables.

Comparabilidad.- Las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, a fin de hacerlas comparables al momento de establecer diferencias de un periodo a otro.

Usuarios de los Estados Financieros

Las personas interesadas en los estados financieros así como la información fundamental que ellos presentan son:

- **Accionistas y Propietarios.-** Los dueños de una empresa están interesados en los resultados que esta obtenga; básicamente, suelen estar interesados en la utilidad neta, en función de la rentabilidad de su inversión.
- **Administradores.-** Son quienes tienen bajo su responsabilidad la custodia de los recursos empresariales y los que se obtienen en la inversión.
- **Acreedores.-** Con el objeto de evaluar el poder de generación de utilidades, como garantía o seguridad para sus créditos, sobre todo si estos son a largo plazo. Acreedores potenciales, con el objetivo de evaluar el riesgo del crédito que se propone.
- **Inversiones Potenciales.-** Su interés en los estados financieros está relacionado con la probable rentabilidad futura de su inversión, evaluada de acuerdo con resultados obtenidos antes de su inversión.

Reglas de Presentación

En la presentación de cualquier estado financiero se deben proporcionar algunos datos y seguir ciertas reglas como las siguientes:

- Nombre de la empresa o razón social.
- Número de identificación tributaria, como por ejemplo el RUC.
- Título del estado financiero.
- Moneda en la que se expresa el estado.
- Fecha o periodo al cual pertenece la información.
- Márgenes individuales que debe conservar cada grupo y clasificación.
- Cortes de subtotales y totales claramente indicados.
- Deberá cuidar que la terminología empleada será comprensible, tomando en cuenta quienes serán los lectores de los estados financieros.

Los Estados financieros se clasifican en:

- Estado de Resultados
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo del Efectivo

Estado de Resultados.- Denominado también Estado de Rentas y Gastos, Estado de Operaciones, etc. Se elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL ----- AL -----			
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		xxx
4.1.1.	Ventas	xxx	
5.2.1.	(-) Costo de Ventas	<u>xxx</u>	
	Mercadería Inv. Inicial		xxx
	(+) Compras	xxx	
	(+) Transporte en Compras	xxx	
	(-) Descuento en Compras	<u>xxx</u>	
	Compras Netas		xxx
	Mercadería Disp. Para la venta	xxx	
	(-) Mercadería Inv. Inicial	<u>xxx</u>	
	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
5	GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5.1.2.01	Gasto Servicios Básicos	xxx	
5.1.2.03	Gasto Consumo Suministros de Oficina	xxx	
5.1.2.06	Depreciación Equipo de Computación	xxx	
5.1.2.07	Gasto Arriendo	<u>xxx</u>	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>xxx</u>
	TOTAL GASTOS		<u>xxx</u>
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>xxx</u>
		Loja, -----	
	_____	_____	
	GERENTE	CONTADORA	

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Estado de Situación Financiera.- Se lo elabora en base a la Hoja de Trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en él se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar y su patrimonio inicial más las reservas y la ganancia o la pérdida del ejercicio económico.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL -----			
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	Caja	xxx	
1.1.2.	Bancos	xxx	
1.1.3.	Cuentas por Cobrar	xxx	
1.1.4.	Inventario de Mercaderías	<u>xxx</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.2.	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	<u>(xxx)</u>	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>xxx</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	Cuentas por Pagar	xxx	
2.1.2.	IVA por Pagar	<u>xxx</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxx
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1.	Préstamo Bancario por Pagar	xxx	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO		<u>xxx</u>
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		xxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>
			Loja, -----
	_____		_____
	GERENTE		CONTADORA

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

Estado de Flujo de Efectivo.- Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante el periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.”²¹

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
AL -----			
1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES			
(+) Ventas	xxx	xxx	xxx
(-) Descuento en Ventas	xxx	xxx	xxx
(-) Devolución en Ventas	xxx	xxx	xxx
(+) Descuento en Compras	xxx	xxx	xxx
(+) Devolución en Compras	xxx	xxx	xxx
(-) Compras de Mercadería	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			xxx
2. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(+) Venta de Activos Fijos	xxx	xxx	xxx
(-) Compra de Activos Fijos	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			xxx
3. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(-) Préstamo Bancario	xxx	xxx	xxx
(-) Intereses Acum. Por pagar	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			xxx
4. FLUJO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
(+) Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes			xxx
(+) Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo.			<u>xxx</u>
(=) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			<u>xxx</u>
AL FINAL DEL PERÍODO.			
			Loja, -----
_____ GERENTE		_____ CONTADORA	

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

²¹ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 191-201-219

INDICADORES FINANCIEROS

“El uso de las razones financieras presenta una perspectiva amplia de la situación financiera, puede precisar el grado de liquidez, de rentabilidad, el apalancamiento financiero, la cobertura y todo lo que tenga que ver con su actividad.

RAZONES DE LIQUIDEZ

Mide la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, las de mayor usos son la razón corriente, la prueba acida y el capital de trabajo.

Razón Corriente.- Está dada por la relación entre el activo y el pasivo corriente.

$$\text{Razón Corriente} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$$

Capital de Trabajo.- Está dado por la diferencia entre el activo y pasivo corriente.

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

Índice de Solvencia.- Este considera la verdadera magnitud de la empresa en cualquier instancia del tiempo y es comparable con diferentes entidades de la misma actividad.

$$\text{Índice de Solvencia} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total}$$

Prueba Ácida.- Es semejante al índice de solvencia, pero dentro del activo circulante no se tiene en cuenta el inventario de productos, ya que este es el activo con menor liquidez.

$$\text{Prueba Ácida} = (\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}) / \text{Pasivo Corriente}$$

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO O APALANCAMIENTO

Estas razones miden la capacidad de respaldo de las deudas, los acreedores pueden conocer mediante estos índices si el activo y las utilidades son suficientes para cubrir los intereses y el capital solicitado.

Razón del Nivel de Endeudamiento (RE).- Mide la proporción del total de activos aportados por los acreedores de la empresa.

$$\text{RE} = \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total} \times 100\%$$

Apalancamiento Total.- Muestra la cantidad del patrimonio neto de la empresa que corresponde a fuentes de financiamiento externo.

$$\text{APALANCAMIENTO TOTAL} = \text{Pasivos Totales} / \text{Patrimonio Neto} \times 100\%$$

RAZONES DE RENTABILIDAD

Mide el grado de eficiencia de la empresa para generar las utilidades mediante el uso racional de los activos y sus ventas para poder reinvertir.

Margen Neto de Utilidad.- Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos es decir la utilidad luego de impuestos y participaciones.

$$\text{MARGEN NETO DE UTILIDAD} = \text{Utilidad Neta} / \text{Ventas Netas}$$

Margen Bruto de Utilidades sobre Ventas.- Está razón indica el porcentaje que la empresa genera en sus ventas, luego de haber deducido el costo de ventas de la mercadería facturada.”²²

$$\text{MBUSV} = \text{Utilidad Bruta en Ventas} / \text{Ventas Netas} \times 100$$

²² Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Págs. 417-421

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

“Es una institución independiente en la definición de políticas y estrategias de gestión que han permitido que se maneje con equilibrio, transparencia y firmeza en la toma de decisiones, aplicando de manera transparente tanto sus políticas como la legislación tributaria. Tiene la misión de luchar contra la evasión y las malas prácticas tributarias, para buscar la mejora continua en beneficio de los contribuyentes y del país.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Contribuyente

Son las personas naturales o jurídicas obligadas a soportar patrimonialmente el pago de los tributos con el fin de financiar al Estado.

Tipos de Contribuyentes

- **Personas Naturales.-** Son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en el Ecuador.

- **Personas Jurídicas.-** Son las sociedades a este grupo pertenecen las instituciones del sector público, las personas jurídicas bajo el

control de la Superintendencia de Bancos y Compañías, las organizaciones sin fines de lucro y las sociedades de hecho.

Personas Naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas.

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad. Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

Las personas que no cumplan con lo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos (sin título profesional y no empresarios), no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

Registro Único de Contribuyente (RUC)

El Registro Único de Contribuyentes, conocido por sus siglas como RUC, corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien una actividad económica o dispongan de bienes o derechos por los que tengan que tributar, tienen la obligación de acercarse inmediatamente a las oficinas del SRI para obtener su número de RUC, presentando los requisitos para cada caso.

El RUC contiene una estructura que es validada por los sistemas del SRI y de otras entidades que utilizan este número para diferentes procesos.

Si existen cambios en la información otorgada en la inscripción al RUC, deberá acercarse a actualizar su registro en un plazo no mayor a 30 días, presentando los requisitos según el caso.

De igual forma, si la sociedad cesa sus actividades, deberá informarse al SRI en un plazo no mayor a 30 días, presentando los requisitos según el caso.

Requisitos para la Inscripción de Personas Naturales

Si el trámite es personal se debe presentar:

Identificación del contribuyente dependiendo el caso:

- Original y copia de la cedula de ciudadanía vigente si es ecuatoriano o extranjero residente.
- Original y copia del pasaporte ecuatoriano si es ecuatoriano o extranjero residente.
- Original y copia del pasaporte más visa si es extranjero no residente en el Ecuador.

- Original y copia de la credencial o certificado de refugiado.
- Original del certificado de votación o el certificado de presentación para los ecuatorianos.
- Original y copia del documento migratorio que acredite su condición migratoria regular en el territorio insular.

Original y copia de cualquiera de estos documentos que indique la dirección del lugar en el que se realiza la actividad comercial:

- Planilla de servicios básicos (agua, luz o teléfono).
- Estado de cuenta bancaria, televisión prepagada, telefonía celular o tarjeta de crédito que este a nombre del contribuyente y que sea de cualquiera de los últimos 3 meses.
- Contrato de arrendamiento debidamente notariado a nombre del contribuyente.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

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

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.

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y

de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados.

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

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado

De acuerdo a la normativa vigente existen tres tarifas de porcentajes de retención del IVA y son el 30%, 70% y el 100% del impuesto, las mismas que varían dependiendo de quién es el agente de retención y a quien se le retiene.

En el caso de personas naturales obligadas a llevar contabilidad pueden tener el rol tanto de agente o sujeto de retención.

Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el

correspondiente comprobante de retención del impuesto, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.

Los agentes de retención del IVA estarán sujetos a las obligaciones y sanciones establecidas para los agentes de retención del Impuesto a la Renta.

Los agentes de retención presentarán mensualmente las declaraciones de las retenciones, en la forma, condiciones y con el detalle que determine el Servicio de Rentas Internas.

Crédito Tributario

El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Como regla de aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados.

Cuando por cualquier circunstancia evidente se presuma que el crédito tributario resultante no podrá ser compensado con el IVA causado dentro de los seis meses inmediatos siguientes, el sujeto pasivo podrá solicitar al Director Regional o Provincial del Servicio de Rentas Internas la devolución o la compensación del crédito tributario originado por retenciones que le hayan sido practicadas. La devolución o compensación de los saldos del IVA a favor del contribuyente no constituyen pagos indebidos, por tanto no causan intereses.

Al crédito tributario también tienen derecho los fabricantes, por el IVA pagado en la adquisición local de materias primas, insumos y servicios destinados a la producción de bienes para la exportación, que se agregan a las materias primas internadas en el país bajo regímenes aduaneros especiales, aunque dichos contribuyentes no exporten directamente el producto terminado, siempre que estos bienes sean adquiridos efectivamente por los exportadores y la transferencia al exportador de los bienes producidos por estos contribuyentes que no hayan sido objeto de nacionalización, están gravados con tarifa cero.

El uso del Crédito Tributario se sujetará a las siguientes Normas:

- Los sujetos pasivos del IVA, que se dediquen a: la producción o comercialización de bienes para el mercado interno y a la prestación de

servicios gravados con tarifa 12%; o a la comercialización de paquetes de turismo receptivo, facturados dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador, a la venta directa de bienes y servicios gravados con tarifa 0% de IVA a exportadores; ó a la exportación de bienes y servicios, tendrán derecho al crédito tributario por la totalidad del IVA pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo; o de los bienes, de las materias primas o insumos y de los servicios necesarios para la producción y comercialización de dichos bienes y servicios;

➤ Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o a la prestación de servicios que en parte estén gravados con tarifa 0% y en parte con tarifa 12%, tendrán derecho a un crédito tributario, cuyo uso se sujetará a las siguientes disposiciones:

b. Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasen a formar parte del activo fijo.

c. Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición de bienes, de materias primas, insumos y por la utilización de servicios.

d. La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 12%, más las exportaciones, más las ventas de paquetes de turismo receptivo, facturadas dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento de IVA a exportadores con el total de las ventas.

➤ Si estos sujetos pasivos mantienen sistemas contables que permitan diferenciar, inequívocamente, las adquisiciones de materias primas, insumos y servicios gravados con tarifas 12% empleados exclusivamente en la producción, comercialización de bienes o en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%; de las compras de bienes y de servicios gravados con tarifa 12% pero empleados en la producción, comercialización o prestación de servicios gravados con tarifa 0%, podrán, para el primer caso, utilizar la totalidad del IVA pagado para la determinación del impuesto a pagar.

➤ No tienen derecho a crédito tributario por el IVA pagado, en las adquisiciones locales e importaciones de bienes o utilización de servicios realizados por los sujetos pasivos que produzcan o vendan bienes o presten servicios gravados en su totalidad con tarifa cero, ni en las

adquisiciones o importaciones de activos fijos de los sujetos que produzcan o vendan bienes o presten servicios gravados en su totalidad con tarifa cero.

En general, para tener derecho al crédito tributario el valor del impuesto deberá constar por separado en los respectivos comprobantes de venta por adquisiciones directas o que se hayan reembolsado, documentos de importación y comprobantes de retención.

Impuesto a la Renta

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

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

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes

personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.

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

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

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal

inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.

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

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

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

Anexos

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

➤ **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.

➤ **Anexo Transaccional Simplificado (ATS).** Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan una autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.²³

²³ Servicio de Rentas Internas, 2015. Disponible en <http://www.sri.gob.ec>

e) MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Equipo de Computación

- Computadora
- Impresora
- Internet

Suministros de Oficina

- Flash memory
- Calculadora
- Lápiz
- Hojas de papel bond
- Copias

Material Bibliográfico

- Libros Contables
- Libros de Investigación

MÉTODOS

- **Científico.-** Estuvo presente al construir el marco teórico, sobre conceptos y teorías existentes en libros contables, sirviendo de base fundamental en el desarrollo de este estudio.
- **Deductivo.-** Sirvió para realizar el proceso contable que partió desde el levantamiento del inventario inicial hasta la presentación de los estados financieros.
- **Inductivo.-** Aporto al estudio las causas que ocasionaron la falta de organización contable en la Empresa Mundo Cosmético como también ayudo a plantear las conclusiones y recomendaciones del presente trabajo.
- **Analítico.-** Se empleó en la aplicación de los indicadores financieros a la empresa permitiendo conocer cómo se encuentra y que decisiones se deben tomar para mejorar.
- **Matemático.-** Se lo utilizo para realizar los diferentes cálculos necesarios en el desarrollo del proceso contable.

f) RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

El 21 de Mayo de 2014 en la ciudad de Loja la Lcda. Gladys Marlene Puertas Espinosa decide crear la Empresa Mundo Cosmético, con RUC N° 1101046850001, la cual tiene como actividad comercial la venta al por mayor de productos para el cabello, es declarada por el Servicio de Rentas Internas como persona natural no obligada a llevar contabilidad y se encuentra ubicada en el Barrio Los Geraneos, calles Lirios s/n y 18 de Noviembre.

La empresa inicio sus operaciones con un capital aproximado de \$40.000,00 (dólares americanos), su finalidad inicial fue de posicionarse en el mercado local a través de la comercialización de productos de calidad, garantizados y a precios accesibles para el cabello, gracias al esfuerzo de la propietaria y sus empleados la empresa ha logrado cumplir su objetivo en muy poco tiempo y además ha alcanzado a cubrir gran parte del mercado de la provincia de Zamora Chinchipe.

Base Legal

La empresa Mundo Cosmético se rige a las siguientes leyes:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley del Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Código del Trabajo
- Código de Ordenanzas Municipales de la Ciudad de Loja.

PROCESO CONTABLE

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”**PLAN DE CUENTAS**

- 1. ACTIVO**
- 1.1. ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.1. Caja
- 1.1.2. Bancos
- 1.1.2.1. Banco de Loja
- 1.1.3. Mercaderías
- 1.1.4. Cuentas por Cobrar
- 1.1.5. (-) Provisión de Cuentas Incobrables
- 1.1.6. IVA en Compras
- 1.1.7. ANTICIPO IVA
- 1.1.7.1. Anticipo IVA 30%
- 1.1.7.2. Anticipo IVA 70%
- 1.1.7.3. Anticipo IVA 100%
- 1.1.8. Anticipo Retención en la Fuente
- 1.1.8.1. Anticipo Retención en la Fuente 1%
- 1.1.8.2. Anticipo Retención en la Fuente 2%
- 1.1.8.3. Anticipo Retención en la Fuente 8%
- 1.1.8.4. Anticipo Retención en la Fuente 10%
- 1.1.9. Crédito Tributario
- 1.1.10. Suministros de Oficina

1.1.11. Bienes de uso corriente

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1.2.1. Muebles y Enseres

1.2.2. (-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres

1.2.3. Equipos de Oficina.

1.2.4. (-) Depreciación acumulada de Equipos de Oficina

1.2.5. Equipos de Computación

1.2.6. (-) Depreciación acumulada de Equipos de Computación

2. PASIVO

2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1. Cuentas por Pagar Proveedores

2.1.2. Sueldos por pagar

2.1.3. IESS por Pagar

2.1.3.1. Aporte Patronal IESS por pagar

2.1.3.2. Aporte Personal IESS por pagar

2.1.4. Provisiones Sociales por Pagar

2.1.4.1. Décimo Tercer Sueldo

2.1.4.2. Décimo Cuarto Sueldo

2.1.5. Fondos de Reserva

2.1.6. Retención IVA por pagar

2.1.6.1. Retención IVA por pagar 30%

- 2.1.6.2. Retención IVA por pagar 70%
- 2.1.6.3. Retención IVA por pagar 100%
- 2.1.7. IVA en Ventas
- 2.1.8. IVA por pagar
- 2.1.9. Retenciones en la Fuente por pagar
 - 2.1.9.1. Retención en la fuente por pagar 1%.
 - 2.1.9.2. Retención en la fuente por pagar 2%
 - 2.1.9.3. Retención en la fuente por pagar 8%
 - 2.1.9.4. Retención en la fuente por pagar 10%
- 2.1.10. 15% Participación a trabajadores por pagar

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL

- 3.1.1. Capital

3.2. RESULTADOS

- 3.2.1. Utilidad del Ejercicio
- 3.2.2. Pérdida del Ejercicio

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

- 4.1.1. Ventas
- 4.1.2. Utilidad Bruta en Ventas

4.1.3. Descuento en Compras

5. GASTOS

5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.1.1. Sueldos

5.1.2. Aporte Patronal

5.1.3. Provisiones Sociales

5.1.3.1. Décimo Tercer Sueldo

5.1.3.2. Décimo Cuarto Sueldo

5.1.4. Fondos de Reserva

5.1.5. Arriendos Pagados

5.1.6. Comisiones

5.1.7. Servicios Básicos

5.1.7.1. Luz Eléctrica

5.1.7.2. Teléfono

5.1.7.3. Plan Celular

5.1.8. Consumo Suministros de Oficina

5.1.9. Gastos no deducibles

5.1.10. Cuentas Incobrables

5.1.11. Depreciación Muebles y Enseres

5.1.12. Depreciación Equipos de Oficina

5.1.13. Depreciación Equipos de Computación

5.1.14. Servicios Profesionales

- 5.1.15. Transporte en ventas
- 5.1.16. Movilización de personal
- 5.1.17. Descuento en Ventas
- 5.1.18. Otros gastos
- 5.1.19. Pérdida en ventas

5.2. GASTOS FINANCIEROS

- 5.2.1. Comisiones bancarias

5.3. COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS

- 5.3.1. Costo de Ventas
- 5.3.2. Compras

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO	Es el conjunto de bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que es probable que la empresa obtenga beneficios económicos en el futuro.	
1.1. ACTIVO CORRIENTE	Son los elementos que se espera vender, consumir o realizar en el transcurso del ciclo normal y aquellas partidas cuyo vencimiento, enajenación o realización, se espera que se produzca en un plazo máximo de un año.	
1.1.1. Caja	Concepto	Controla el movimiento del dinero entregado y recaudado.
	Débito	Por los valores que recibe, ingresa o entra para aumentar el saldo.
	Crédito	Por los valores que entrega, egresa o salen y que disminuyen el saldo.
	Saldo	Deudor
1.1.2. Bancos	Concepto	Controla los depósitos y retiros en las instituciones financieras.
	Débito	Por valores depositados, notas de crédito y cheques anulados posteriores a la contabilización.
	Crédito	Por pagos realizados con cheque y por notas de débito.
	Saldo	Deudor
1.1.3. Mercaderías	Concepto	Controla los productos que la empresa dispone para la venta.
	Débito	Por el inventario inicial, por las compras y por la devolución de clientes.
	Crédito	Por las ventas y por las devoluciones a proveedores.
	Saldo	Deudor
1.1.4. Cuentas por Cobrar	Concepto	Controla los valores que adeudan a la empresa por ventas a crédito u otros.
	Débito	Por los valores de los créditos concedidos por la empresa.
	Crédito	Por los valores cancelados o abonados por los deudores
	Saldo	Deudor

1.1.5. (-) Provisión de cuentas incobrables	Concepto	Controla el riesgo de recuperación de valores concedidos a crédito.
	Débito	Por valores que se han decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en los registros contables.
	Crédito	Por valores estimados como incobrables en la cartera de crédito.
	Saldo	Acreedor
1.1.6. IVA en compras	Concepto	Controla valores cancelados por concepto de IVA en las compras realizadas por la empresa.
	Débito	Por la compra de bienes o servicios gravados con tarifa 12%.
	Crédito	Por devoluciones en compras y por la declaración del IVA.
	Saldo	Deudor
1.1.7. Anticipo IVA	Concepto	Controla los valores que nos han retenido en la venta de productos y/o servicios.
	Débito	Por la venta de bienes o servicios a empresas que actúan como agentes de retención.
	Crédito	Al realizar la declaración mensual del impuesto al valor agregado (IVA).
	Saldo	Deudor
1.1.8. Anticipo retención en la fuente	Concepto	Controla los valores que nos han retenido en la venta de productos y/o servicios.
	Débito	Por la venta de bienes o servicios a empresas que actúan como agentes de retención.
	Crédito	Al realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
	Saldo	Deudor
1.1.9. Crédito Tributario	Concepto	Controla los valores cuando al declarar el IVA tenemos un saldo a favor de la empresa.
	Débito	Por la declaración del IVA cuando el IVA en compras es mayor que el de ventas.
	Crédito	Por las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
	Saldo	Deudor

1.1.10. Suministros de oficina	Concepto	Controla la compra de bienes fungibles para consumo interno de la empresa.
	Débito	Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.
	Crédito	Por el consumo y por devoluciones efectuadas internamente.
	Saldo	Deudor
1.1.11. Bienes de Uso Corriente	Concepto	Controla la compra de bienes para uso interno de la empresa.
	Débito	Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.
	Crédito	Por el consumo y por devoluciones efectuadas internamente.
	Saldo	Deudor
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	Son aquellos bienes propiedad de la empresa destinados a su uso y que permanecen en la empresa por un tiempo superior al año.	
1.2.1. Muebles y enseres	Concepto	Son los muebles que utiliza la empresa para realizar sus actividades comerciales.
	Débito	Por la compra, por mejoras realizadas a estos y por valores estimados de donaciones recibidas.
	Crédito	Por venta, cuando se dan de baja, pérdida, robo, etc., y por donaciones entregadas.
	Saldo	Deudor
1.2.2. (-) Depreciación acumulada de Muebles y enseres	Concepto	Registra el valor de disminución de los muebles y enseres.
	Débito	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta y por ajustes realizados.
	Crédito	Por el valor de la depreciación acumulada
	Saldo	Acreedor

1.2.3. Equipos de oficina	Concepto	Son los equipos electrónicos y mecánicos propiedad de la empresa y utilizados para sus actividades comerciales.
	Débito	Por la compra, por el valor de mejoras realizadas a estos y por valores estimados de donaciones recibidas.
	Crédito	Por venta, cuando se dan de baja, pérdida, robo, etc., y por donaciones entregadas.
	Saldo	Deudor
1.2.4. (-) Depreciación acumulada de Equipos de oficina	Concepto	Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.
	Débito	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida y por ajustes realizados.
	Crédito	Por el valor de la depreciación acumulada.
	Saldo	Acreedor
1.2.5. Equipos de computación	Concepto	Son los equipos informáticos propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.
	Débito	Por la compra, por el valor de mejoras realizadas a estos y por valores estimados de donaciones recibidas.
	Crédito	Por venta, cuando se dan de baja, pérdida, robo, etc., y por donaciones entregadas.
	Saldo	Deudor
1.2.6. (-) Depreciación acumulada de Equipos de computación	Concepto	Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto de uso u obsolescencia.
	Débito	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.
	Crédito	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
	Saldo	Acreedor

2. PASIVO		Son las deudas y obligaciones actuales que posee la empresa con terceras personas, cuya extinción es probable que dé lugar a una disminución de recursos que puedan producir beneficios o rendimientos económicos en el futuro.
2.1. PASIVO CORRIENTE		Son las obligaciones contraídas por la empresa, cuya cancelación no exceda el plazo máximo de un año.
2.1.1. Cuentas por pagar proveedores	Concepto	Son las obligaciones que contrae la empresa con terceras personas
	Débito	Por la cancelación total o parcial de las obligaciones contraídas.
	Crédito	Al momento de contraer las obligaciones
	Saldo	Acreeador
2.1.2. Sueldos por pagar	Concepto	Es la obligación de la empresa a favor de sus empleados por el servicio prestado en el mes.
	Débito	Por la cancelación total o parcial de la obligación contraída.
	Crédito	Al momento de contraer la obligación.
	Saldo	Acreeador
2.1.3. IESS por pagar	Concepto	Son las obligaciones de la empresa a favor de los empleados.
	Débito	Por el depósito mensual de los aportes al IESS.
	Crédito	Por el valor calculado mensualmente por concepto de los aportes.
	Saldo	Acreeador
2.1.4. Provisiones Sociales por pagar	Concepto	Son beneficios adicionales que el empleador debe cancelar a sus trabajadores
	Débito	Por el valor provisionadas a los trabajadores.
	Crédito	Por el valor de la provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio.
	Saldo	Acreeador

2.1.5. Fondos de Reserva	Concepto	Equivalen a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador durante un año de servicio.
	Débito	Por el valor pagado o causado.
	Crédito	Por ajustes al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Acreedor
2.1.6. Retención IVA por pagar	Concepto	Son los valores que se retienen por impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA
	Débito	Cuando se realiza la declaración el impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.
	Crédito	Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios.
	Saldo	Acreedor
2.1.7. IVA en ventas	Concepto	Son los valores recaudados al momento de hacer la venta de bienes gravados con IVA.
	Débito	Por devoluciones de clientes y cuando se realiza la declaración mensual del IVA
	Crédito	Al momento de la venta de bienes gravados con el Impuesto al Valor Agregado.
	Saldo	Acreedor
2.1.8. IVA por pagar	Concepto	Valor resultante de la liquidación mensual o semestral del IVA, por cubrir al Estado.
	Débito	Por el pago total o parcial de los valores retenidos por el SRI.
	Crédito	Por las declaraciones mensuales.
	Saldo	Acreedor
2.1.9. Retenciones en la fuente del I.R por pagar	Concepto	Son los valores que se retienen por impuesto a la Renta en la compra de bienes y/o servicios
	Débito	Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.
	Crédito	Cuando se realiza la retención del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.
	Saldo	Acreedor

2.1.10. 15% Utilidad a trabajadores por pagar	Concepto	Registra el valor de las utilidades que les corresponde anualmente a los trabajadores.
	Débito	Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.
	Crédito	Por el valor de las utilidades causadas pendientes de pago a los trabajadores.
	Saldo	Acreedor
3. PATRIMONIO	Está compuesto por el capital aportado por el propietario y los resultados de los ejercicios contables.	
3.1. CAPITAL	Constituye el capital aportado por el propietario o accionistas.	
3.1.1. Capital	Concepto	Es el capital aportado por el propietario.
	Débito	Por disminuciones del capital.
	Crédito	Al comenzar la actividad comercial y por aumentos de capital.
	Saldo	Acreedor
3.2. RESULTADOS	Representa la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores y en el actual.	
3.2.1. Utilidad del Ejercicio	Concepto	Es el resultado positivo que obtiene la empresa al final de un período contable.
	Débito	Por la distribución de las utilidades.
	Crédito	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
	Saldo	Acreedor
3.2.2. Pérdida del Ejercicio	Concepto	Es el resultado en contra de la empresa, luego de determinar la diferencia entre los ingresos y los gastos.
	Débito	Por incremento de la pérdida.
	Crédito	Por cierre del Ejercicio.
	Saldo	Deudor
4. INGRESOS	Representan beneficios económicos que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades comerciales.	
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	Son valores obtenidos como resultado de las operaciones propias de la actividad comercial de la empresa.	

4.1.1. Ventas	Concepto	Registra valores que recibe la empresa por venta de mercaderías.
	Débito	Por los descuentos y devoluciones en ventas y por el cierre de las ventas netas.
	Crédito	Por el valor de las ventas de las mercaderías.
	Saldo	Acreedor
4.1.2. Utilidad bruta en ventas	Concepto	Es la ganancia obtenida por la venta de la mercadería.
	Débito	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.
	Crédito	Por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas.
	Saldo	Acreedor
4.1.3. Descuento en compras	Concepto	Son valores descontados por los proveedores al adquirir mercadería.
	Débito	Al cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.
	Crédito	Por los descuentos realizados a la empresa al momento de la compra.
	Saldo	Acreedor
5. GASTOS	Son los desembolsos que realiza la empresa para cubrir gastos que se necesita para el giro normal de las actividades en un período contable.	
5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS	Son gastos incurridos por la empresa y que están vinculados a la gestión administrativa.	
5.1.1. Sueldos	Concepto	Son gastos por pago de sueldos y salarios al personal de la empresa.
	Débito	Al cancelar los sueldos y salarios al personal de la empresa.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor

5.1.2. Aporte patronal	Concepto	Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por los trabajadores afiliados al IESS.
	Débito	Al devengarse, en base a los sueldos brutos, la deuda con el IESS.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.3.1. Décimo Tercer Sueldo	Concepto	Son los gastos por concepto de décimo tercer sueldo al personal de la empresa.
	Débito	Por el pago del décimo tercer sueldo al personal.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.3.2. Décimo Cuarto Sueldo	Concepto	Se registra por concepto del décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa.
	Débito	Por el pago del décimo cuarto sueldo al personal.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.4 Fondos de Reserva	Concepto	Es un gasto incurrido por la empresa por Fondos de Reserva del personal.
	Débito	Por el pago de los fondos de reserva al personal.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.5 Arriendos pagados	Concepto	Es un gasto incurrido por el local donde funciona la empresa.
	Débito	Por el pago del arriendo.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor

5.1.6. Comisiones	Concepto	Es la retribución abonada a vendedores, comisionistas, etc., por tareas encomendadas.
	Débito	Cuando se paga la comisión a los vendedores o comisionistas de la empresa.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.7. Servicios básicos	Concepto	Representa gastos efectuados y devengados por concepto de agua potable, luz eléctrica y teléfono.
	Débito	Por el valor causado y pagado por concepto de servicios básicos.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.8. Consumo Suministros de oficina	Concepto	Representa gastos efectuados y devengados por concepto del uso de suministros oficina en el desarrollo de las actividades de la empresa.
	Débito	Por el valor causado y pagado por concepto consumo de suministros de oficina.
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del período contable por el cierre de las cuentas de gasto.
	Saldo	Deudor
5.1.9. Gastos no deducibles	Concepto	Es una cuenta de resultado negativo su saldo deudor nos muestra todos los gastos no deducibles que pagó la empresa.
	Débito	Se debita cada vez que pagamos o realizamos algún gasto general.
	Crédito	Por el asiento de cierre de los gastos.
	Saldo	Deudor

5.1.10. Cuentas incobrables	Concepto	Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro
	Débito	Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado
	Crédito	Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.1.11. Depreciación muebles y enseres	Concepto	Registra el valor de la depreciación de los muebles y enseres, calculados por la empresa según el método seleccionado
	Débito	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.1.12. Depreciación equipos de oficina	Concepto	Registra el valor de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la empresa según el método seleccionado
	Débito	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.1.13. Depreciación equipos de computación	Concepto	Registra el valor de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa según el método seleccionado
	Débito	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor

5.1.14. Servicios profesionales	Concepto	Registra los gastos por servicios profesionales recibidos
	Débito	Por el valor pagado o causado por concepto de servicios profesionales
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.1.15. Transporte en ventas	Concepto	Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte
	Débito	Por el valor pagado o causado por concepto de transporte
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.1.16. Descuento en ventas	Concepto	Cuando la empresa concede descuento en ventas ya sea por pago al contado, por pronto pago o cualquier otro motivo
	Débito	Por los valores de los descuentos concedidos a los clientes.
	Crédito	Por el ajuste para determinar las ventas netas.
	Saldo	Deudor
5.1.17. Otros gastos	Concepto	Registra los valores pagados por la empresa por concepto de compras adicionales al giro normal de la empresa
	Débito	Por el valor pagado o causado
	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.2. GASTOS FINANCIEROS	Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.	
5.2.1. Comisiones bancarias	Concepto	Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancarias
	Débito	Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias

	Crédito	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
	Saldo	Deudor
5.3. COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS		Representa la salida de las mercaderías al precio de costo
5.3.1. Costo de ventas	Concepto	Representa el costo de la mercadería vendida al precio de adquisición
	Débito	Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas
	Crédito	Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías y por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas
	Saldo	Deudor
5.3.2. Compras	Concepto	Registra la adquisición de mercadería a diferentes proveedores, para la venta
	Débito	Por la adquisición de mercaderías y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, que incrementa el valor de las compras
	Crédito	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas y al cerrar el valor de las compras netas
	Saldo	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		En la ciudad de Loja al primero de Enero del dos mil quince la empresa comercial "Mundo Cosmético", procede a recopilar información de los bienes, valores y obligaciones para realizar el inventario inicial descrito a continuación:			
1.1		ACTIVO			
1.1.1		Activo Corriente			
		Caja			1353,18
	2	Billetes	50,00	100,00	
	25	Billetes	20,00	500,00	
	56	Billetes	10,00	560,00	
	34	Billetes	5,00	170,00	
	22	Monedas	1,00	22,00	
	3	Monedas	0,25	0,75	
	4	Monedas	0,10	0,40	
	3	Monedas	0,01	0,03	
1.1.2		BANCOS			2832,48
	1	Banco de Loja Cta. Cte. N° 1101235208		2832,48	
1.1.3		MERCADERÍAS			28490,90
	10	Acond. Chicolife Hierbas 500 ml.	5,22	52,20	
	21	Acond. Chicolife Chocolate 500 ml.	5,22	109,62	
	6	Acond. Newbell Hidro Repair 500 ml.	7,84	47,04	
	7	Alisador Intensivo x 300 ml.	10,18	71,26	
	120	Ampolla Aceite de Médula x13 ml.	1,40	168,00	
	14	Ampolla Ácido Glicólico 13 ml.	1,30	18,20	
	180	Ampolla Activador Iónico x 16 ml.	1,90	342,00	
	24	Amp. Activadora Crecimiento x 13 ml.	1,40	33,60	
	9	Amp. Anticaída Chicolife 10 ml x 8 caja	17,26	155,34	
	96	Ampolla Botox Like 10 ml x 12	1,55	148,80	
	84	Amp. Botox Like Chocolate 10 ml x 12	1,55	130,20	
	72	Amp. Botox Like Platinado 10 ml x 12	1,55	111,60	
	72	Ampolla Botox Like Rojo 10 ml x 12	1,48	106,56	
	48	Ampolla Embrión de Pato x 13 ml.	1,40	67,20	
	96	Ampolla Equisetum x 13 ml.	1,40	134,40	
	5	Amp. Fusión de Aminoácidos 8 x caja	17,27	86,35	
	144	Ampolla Keratina x 13 ml.	1,40	201,60	
		SUMAN Y PASAN		1983,97	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		1983,97	32676,56
	156	Ampolla Placenta x 13 ml.	1,40	218,40	
	120	Ampolla Semilla de Lino x 13 ml.	1,40	168,00	
	60	Amp. Serum Alizadora Maryam x 16 ml.	3,51	210,60	
	12	Ampolla Tónico Procapil x 10 ml.	1,30	15,60	
	1	Amp. Tono a Tono Azul Plata Chocolife	17,27	17,27	
	5	Ampolla Tono a Tono Negro Chocolife	17,27	86,35	
	4	Ampolla Tono a Tono Plata Chocolife	17,27	69,08	
	4	Amp. Tono a Tono Chocolate Chocolife	17,27	69,08	
	3	Ampolla Tono a Tono Rojo Chocolife	17,27	51,81	
	5	Ampolla Tono a Tono Violeta Chocolife	17,27	86,35	
	132	Ampolla Vitamina E x 13 ml.	1,40	184,80	
	9	Amp. Nouvelle Control Drops 10x10ml.	17,14	154,26	
	3	Ampollas Nouvelle D'Oleo 10 x 10 ml.	17,14	51,42	
	9	Ampollas Silky Sebo 10 x 10 ml.	14,27	128,43	
	4	Carbosisteina Chocolife 500 ml.	78,4	313,60	
	10	Cubre Canas x 250 ml.	8,90	89,00	
	4	Curl Relaxer Nouvelle 200 ml.	10,82	43,28	
	6	Curls Hi Fi Nouvelle 250 ml.	10,71	64,26	
	6	Cristal Líquido Chocolife 40 ml.	4,46	26,76	
	6	Decolorante Color Belle Pomo 500 gr.	17,41	104,46	
	266	Decolorante Color Belle Sachet 20 gr.	0,77	204,82	
	12	Decocream 1:2 Nouvelle 250 gr.	9,53	114,36	
	28	Decoflash Nouvelle Pomo 500 gr.	15,94	446,32	
	8	Double Effect Nutrimix Nouvelle 10 ml.	15,30	122,40	
	24	Double Shot Nouvelle 250 ml.	9,54	228,96	
	8	Drop of Ligth Nouvelle 100 ml.	8,90	71,20	
	13	Elixir Acondicionador Oro Líquido 250 ml.	5,09	66,17	
	28	Elixir con Aceite de Argán, Mac. 120 ml.	7,50	210,00	
	23	Elixir Shampoo Oro Líquido 500 ml.	8,70	200,10	
	12	Gotas de Seda Acondicionador 250 ml.	4,39	52,68	
	43	Gotas de Seda Semilla de Lino 100 ml. M	4,55	195,65	
	12	Gotas de Seda Shampoo 500 ml.	6,54	78,48	
	42	Gotas de Seda Vitamina E 100 ml. R	5,10	214,20	
	8	K'belle A1	3,73	29,84	
	12	K'belle A3	3,73	44,76	
	65	K'belle A4	3,73	242,45	
		SUMAN Y PASAN		6659,17	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>		INVENTARIO INICIAL			
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		6659,17	32676,56
	105	K'belle A5	3,73	391,65	
	56	K'belle A6	3,73	208,88	
	26	K'belle A7	3,73	96,98	
	119	K'belle A8	3,73	443,87	
	108	K'belle A9	3,73	402,84	
	113	K'belle B1	3,73	421,49	
	7	K'belle B2	3,73	26,11	
	40	K'belle B3	3,73	149,20	
	122	K'belle B5	3,73	455,06	
	52	K'belle B6	3,73	193,96	
	23	K'belle B7	3,73	85,79	
	16	K'belle B8	3,73	59,68	
	18	K'belle C2	3,73	67,14	
	12	K'belle C3	3,73	44,76	
	4	K'belle C4	3,73	14,92	
	98	K'belle C5	3,73	365,54	
	23	K'belle C6	3,73	85,79	
	65	K'belle C7	3,73	242,45	
	10	K'belle C8	3,73	37,30	
	27	K'belle C9	3,73	100,71	
	74	K'belle D1	3,73	276,02	
	65	K'belle D2	3,73	242,45	
	15	K'belle D3	3,73	55,95	
	86	K'belle D4	3,73	320,78	
	24	Keratina Newbell 300ml. Alizador Chocolif	45,00	1080,00	
	17	Keratina Newbell 500ml. Alizador Chocolif	62,50	1062,50	
	36	Lacca Rock Hard Nouvelle 500 ml.	9,34	336,24	
	11	Leale 7.8	2,86	31,46	
	7	Leale 000	2,86	20,02	
	6	Leale 1.0	2,86	17,16	
	32	Leale 1.1	2,86	91,52	
	13	Leale 10.0	2,86	37,18	
	8	Leale 10.1	2,86	22,88	
	13	Leale 10.2	2,86	37,18	
	11	Leale 10.3	2,86	31,46	
	39	Leale 10.8	2,86	111,54	
		SUMAN Y PASAN		14327,63	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		14327,63	32676,56
	16	Leale 100	2,86	45,76	
	24	Leale 100 x 20 ml.	0,86	20,64	
	3	Leale 111	2,86	8,58	
	24	Leale 111 x 20 ml.	0,86	20,64	
	3	Leale 222	2,86	8,58	
	24	Leale 222 x 20 ml.	0,86	20,64	
	61	Leale 3.0	2,86	174,46	
	37	Leale 4.0	2,86	105,82	
	11	Leale 4.6	2,86	31,46	
	7	Leale 4.7	2,86	20,02	
	4	Leale 444	2,86	11,44	
	1	Leale 444 x 20 ml.	0,86	0,86	
	2	Leale 5.0	2,86	5,72	
	7	Leale 5.03	2,86	20,02	
	9	Leale 5.2	2,86	25,74	
	7	Leale 5.3	2,86	20,02	
	11	Leale 5.35	2,86	31,46	
	3	Leale 5.57	2,86	8,58	
	2	Leale 5.60	2,86	5,72	
	7	Leale 5.65	2,86	20,02	
	36	Leale 5.66	2,86	102,96	
	12	Leale 5.76	2,86	34,32	
	11	Leale 6.0	2,86	31,46	
	53	Leale 6.01	2,86	151,58	
	13	Leale 6.03	2,86	37,18	
	39	Leale 6.1	2,86	111,54	
	10	Leale 6.2	2,86	28,60	
	10	Leale 6.3	2,86	28,60	
	4	Leale 6.35	2,86	11,44	
	9	Leale 6.36	2,86	25,74	
	11	Leale 6.44	2,86	31,46	
	19	Leale 6.5	2,86	54,34	
	8	Leale 6.65	2,86	22,88	
	10	Leale 6.66	2,86	28,60	
	42	Leale 6.75	2,86	120,12	
	20	Leale 666	2,86	57,20	
		SUMAN Y PASAN		15811,83	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		15811,83	32676,56
	12	Leale 666 x 20 ml.	0,86	10,32	
	9	Leale 7.0	2,86	25,74	
	50	Leale 7.01	2,86	143,00	
	15	Leale 7.1	2,86	42,90	
	30	Leale 7.2	2,86	85,80	
	10	Leale 7.3	2,86	28,60	
	14	Leale 7.35	2,86	40,04	
	16	Leale 7.36	2,86	45,76	
	10	Leale 7.46	2,86	28,60	
	20	Leale 7.56	2,86	57,20	
	8	Leale 7.63	2,86	22,88	
	7	Leale 7.66	2,86	20,02	
	2	Leale 777	2,86	5,72	
	40	Leale 8.0	2,86	114,40	
	34	Leale 8.01	2,86	97,24	
	8	Leale 8.1	2,86	22,88	
	2	Leale 8.2	2,86	5,72	
	5	Leale 8.3	2,86	14,30	
	11	Leale 8.35	2,86	31,46	
	15	Leale 8.8	2,86	42,90	
	19	Leale 888	2,86	54,34	
	2	Leale 888 x 20 ml.	0,86	1,72	
	39	Leale 9.0	2,86	111,54	
	9	Leale 9.1	2,86	25,74	
	1	Leale 9.2	2,86	2,86	
	12	Leale 999	0,86	10,32	
	3	Life Color Plus 1.0	5,50	16,50	
	2	Life Color Plus 1.10	5,50	11,00	
	1	Life Color Plus 10.0	5,50	5,50	
	4	Life Color Plus 10.02	5,50	22,00	
	9	Life Color Plus 10.1	5,50	49,50	
	1	Life Color Plus 12.89	5,50	5,50	
	6	Life Color Plus 4.00	5,50	33,00	
	7	Life Color Plus 4.03	5,50	38,50	
	17	Life Color Plus 4.1	5,50	93,50	
	3	Life Color Plus 4.12	5,50	16,50	
		SUMAN Y PASAN		17195,33	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		17195,33	32676,56
	19	Life Color Plus 4.20	5,50	104,50	
	10	Life Color Plus 4.3	5,50	55,00	
	7	Life Color Plus 4.35	5,50	38,50	
	1	Life Color Plus 4.52	5,50	5,50	
	9	Life Color Plus 4.77	5,50	49,50	
	3	Life Color Plus 5.0	5,50	16,50	
	14	Life Color Plus 5.00	5,50	77,00	
	6	Life Color Plus 5.03	5,50	33,00	
	13	Life Color Plus 5.07	5,50	71,50	
	8	Life Color Plus 5.1	5,50	44,00	
	7	Life Color Plus 5.7	5,50	38,50	
	10	Life Color Plus 5.12	5,50	55,00	
	1	Life Color Plus 5.3	5,50	5,50	
	5	Life Color Plus 5.31	5,50	27,50	
	3	Life Color Plus 5.35	5,50	16,50	
	2	Life Color Plus 5.4	5,50	11,00	
	12	Life Color Plus 5.43	5,50	66,00	
	7	Life Color Plus 5.52	5,50	38,50	
	7	Life Color Plus 5.64	5,50	38,50	
	7	Life Color Plus 5.7	5,50	38,50	
	6	Life Color Plus 5.77	5,50	33,00	
	8	Life Color Plus 6.0	5,50	44,00	
	10	Life Color Plus 6.00	5,50	55,00	
	5	Life Color Plus 6.07	5,50	27,50	
	36	Life Color Plus 6.1	5,50	198,00	
	13	Life Color Plus 6.15	5,50	71,50	
	4	Life Color Plus 6.26	5,50	22,00	
	2	Life Color Plus 6.3	5,50	11,00	
	5	Life Color Plus 6.31	5,50	27,50	
	2	Life Color Plus 6.32	5,50	11,00	
	14	Life Color Plus 6.34	5,50	77,00	
	1	Life Color Plus 6.35	5,50	5,50	
	7	Life Color Plus 6.4	5,50	38,50	
	7	Life Color Plus 6.43	5,50	38,50	
	10	Life Color Plus 6.45	5,50	55,00	
	20	Life Color Plus 6.46	5,50	110,00	
		SUMAN Y PASAN		18850,83	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>		INVENTARIO INICIAL			
		Al 01 de Enero del 2015			
		Expresado en dólares \$			
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		18850,83	32676,56
	7	Life Color Plus 6.5	5,50	38,50	
	4	Life Color Plus 6.62	5,50	22,00	
	10	Life Color Plus 6.64	5,50	55,00	
	2	Life Color Plus 6.66	5,50	11,00	
	9	Life Color Plus 6.7	5,50	49,50	
	3	Life Color Plus 6.77	5,50	16,50	
	15	Life Color Plus 7.00	5,50	82,50	
	7	Life Color Plus 7.03	5,50	38,50	
	39	Life Color Plus 7.1	5,50	214,50	
	4	Life Color Plus 7.13	5,50	22,00	
	2	Life Color Plus 7.32	5,50	11,00	
	10	Life Color Plus 7.33	5,50	55,00	
	3	Life Color Plus 7.4	5,50	16,50	
	21	Life Color Plus 7.43	5,50	115,50	
	6	Life Color Plus 7.44	5,50	33,00	
	14	Life Color Plus 7.45	5,50	77,00	
	11	Life Color Plus 7.46	5,50	60,50	
	2	Life Color Plus 7.62	5,50	11,00	
	7	Life Color Plus 7.64	5,50	38,50	
	3	Life Color Plus 7.66	5,50	16,50	
	4	Life Color Plus 7.7	5,50	22,00	
	7	Life Color Plus 8.0	5,50	38,50	
	8	Life Color Plus 8.00	5,50	44,00	
	21	Life Color Plus 8.03	5,50	115,50	
	3	Life Color Plus 8.07	5,50	16,50	
	30	Life Color Plus 8.1	5,50	165,00	
	1	Life Color Plus 8.3	5,50	5,50	
	11	Life Color Plus 8.33	5,50	60,50	
	21	Life Color Plus 8.34	5,50	115,50	
	6	Life Color Plus 8.4	5,50	33,00	
	10	Life Color Plus 8.45	5,50	55,00	
	5	Life Color Plus 8.66	5,50	27,50	
	22	Life Color Plus 9.0	5,50	121,00	
	7	Life Color Plus 9.02	5,50	38,50	
	17	Life Color Plus 9.07	5,50	93,50	
	4	Life Color Plus 9.1	5,50	22,00	
		SUMAN Y PASAN		20808,83	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		20808,83	32676,56
	2	Life Color Plus 9.13	5,50	11,00	
	4	Life Color Plus 9.3	5,50	22,00	
	7	Life Color Plus 9.33	5,50	38,50	
	1	Life Color Plus 901	5,50	5,50	
	2	Life Color Plus 903	5,50	11,00	
	8	Mask Curl Up Nouvelle 500 ml.	10,49	83,92	
	5	Mask Mant Color Glow Nouvelle 250 ml.	5,76	28,80	
	8	Mask Nouvelle Every Day 1000 ml.	13,37	106,96	
	8	Mask Nouvelle Every Day 250 ml.	7,88	63,04	
	10	Mousse Nouvelle Energy Shape 300 ml.	8,20	82,00	
	4	Nouvelle 022	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 066	4,46	17,84	
	3	Nouvelle 088	4,46	13,38	
	4	Nouvelle 1.10	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 10 N	4,46	17,84	
	3	Nouvelle 12.20	4,46	13,38	
	2	Nouvelle 1N	4,46	8,92	
	4	Nouvelle 3N	4,46	17,84	
	2	Nouvelle 4.45	4,46	8,92	
	4	Nouvelle 4.62	4,46	17,84	
	6	Nouvelle 4.7	4,46	26,76	
	2	Nouvelle 4N	4,46	8,92	
	10	Nouvelle 5.0	4,46	44,60	
	4	Nouvelle 5.1	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 5.3	4,46	17,84	
	2	Nouvelle 5.35	4,46	8,92	
	1	Nouvelle 5.62	4,46	4,46	
	1	Nouvelle 5.66	4,46	4,46	
	2	Nouvelle 5N	4,46	8,92	
	3	Nouvelle 6.0	4,46	13,38	
	6	Nouvelle 6.1	4,46	26,76	
	4	Nouvelle 6.20	4,46	17,84	
	3	Nouvelle 6.3	4,46	13,38	
	2	Nouvelle 6.35	4,46	8,92	
	2	Nouvelle 6.53	4,46	8,92	
	3	Nouvelle 6.60	4,46	13,38	
		SUMAN Y PASAN		21658,49	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>		INVENTARIO INICIAL			
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		21658,49	32676,56
	2	Nouvelle 6.620	4,46	8,92	
	5	Nouvelle 6.65	4,46	22,30	
	6	Nouvelle 6.66	4,46	26,76	
	4	Nouvelle 6.7	4,46	17,84	
	6	Nouvelle 6.78	4,46	26,76	
	3	Nouvelle 6N	4,46	13,38	
	5	Nouvelle 7.0	4,46	22,30	
	5	Nouvelle 7.1	4,46	22,30	
	3	Nouvelle 7.2	4,46	13,38	
	4	Nouvelle 7.3	4,46	17,84	
	2	Nouvelle 7.32	4,46	8,92	
	5	Nouvelle 7.34	4,46	22,30	
	3	Nouvelle 7.35	4,46	13,38	
	5	Nouvelle 7.53	4,46	22,30	
	3	Nouvelle 7.66	4,46	13,38	
	6	Nouvelle 7.74	4,46	26,76	
	4	Nouvelle 7N	4,46	17,84	
	8	Nouvelle 8.0	4,46	35,68	
	4	Nouvelle 8.1	4,46	17,84	
	5	Nouvelle 8.13	4,46	22,30	
	3	Nouvelle 8.2	4,46	13,38	
	4	Nouvelle 8.71	4,46	17,84	
	6	Nouvelle 8N	4,46	26,76	
	2	Nouvelle 9.0	4,46	8,92	
	2	Nouvelle 9.1	4,46	8,92	
	10	Nouvelle 9.13	4,46	44,60	
	5	Nouvelle 9.2	4,46	22,30	
	3	Nouvelle 9.201	4,46	13,38	
	2	Nouvelle 9.206	4,46	8,92	
	3	Nouvelle 9.31	4,46	13,38	
	2	Nouvelle 9.71	4,46	8,92	
	3	Nouvelle 90.01	4,46	13,38	
	5	Nouvelle 90.02	4,46	22,30	
	5	Nouvelle 90.32	4,46	22,30	
	4	Nouvelle 901	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 902	4,46	17,84	
		SUMAN Y PASAN		22331,95	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		22331,95	32676,56
	2	Nouvelle 9N	4,46	8,92	
	8	Nouvelle Rev Up Rosso 200 ml.	8,57	68,56	
	6	Oxigenta Color Belle 10 Vol. 1000 ml.	4,02	24,12	
	85	Oxigenta Color Belle 10 Vol. 90 ml.	0,76	64,60	
	19	Oxigenta Color Belle 20 Vol. 1000 ml.	4,02	76,38	
	96	Oxigenta Color Belle 20 Vol. 90 ml.	0,76	72,96	
	15	Oxigenta Color Belle 30 Vol. 1000 ml.	4,02	60,30	
	78	Oxigenta Color Belle 30 Vol. 90 ml.	0,76	59,28	
	10	Oxigenta Color Belle 40 Vol. 1000 ml.	4,02	40,20	
	48	Oxigenta Color Belle 40 Vol. 90 ml.	0,76	36,48	
	8	Oxigenta Nouvelle 10 Vol. 1000 ml.	4,78	38,24	
	6	Oxigenta Nouvelle 20 Vol. 1000 ml.	4,78	28,68	
	3	Oxigenta Nouvelle 30 Vol. 1000 ml.	4,78	14,34	
	5	Oxigenta Nouvelle 40 Vol. 1000 ml.	4,78	23,90	
	2	Plancha Brazilian Tech Keratin Baby Liss	114,48	228,96	
	1	Plancha Red	117,86	117,86	
	1	Plancha Titanium Magestic 1 3/4 Gris	49,72	49,72	
	2	Plancha Titanium Magestic 1 3/4 Negra	49,72	99,44	
	1	Plancha Titanium Magestic 1 3/4 Púrpura	49,72	49,72	
	2	Plancha Titanium Magestic 1 3/4 Roja	49,72	99,44	
	9	Repolizador Chocolife Chocolate 250 ml.	4,24	38,16	
	19	Repolizador Chocolife Hierbas 250 ml.	4,24	80,56	
	10	Repoliz. Chocolife Negro Exótico 250 ml.	4,24	42,40	
	8	Repolizador Chocolif Rojo Pasión 250 ml.	4,24	33,92	
	26	Repoliz. Chocolif Rubio Platinado 250 ml.	4,24	110,24	
	22	Repoliz. Chocolife Rubio Seductor 250 ml.	4,24	93,28	
	8	Repolizador Instantáneo Newbell 300 ml.	6,00	48,00	
	72	Sachet Ácido Glicolico x 30 gr.	0,60	43,20	
	168	Sachet Embrión de Pato Maryam x 90 ml.	1,59	267,12	
	312	Sachet Embrión de Pato Maryam x 30 gr.	0,60	187,20	
	96	Sachet Mascarilla B/C Azul Plata x 30 gr.	0,92	88,32	
	144	Sachet Mascarilla B/C Negro x 30 gr.	0,92	132,48	
	96	Sachet Mascarilla B/C Rojo x 30 gr.	0,92	88,32	
	216	Sachet Masc. Keratina y Chocolat x 30 gr.	0,60	129,60	
	275	Sachet Mascarilla Gusano de Seda 30 gr.	0,65	178,75	
	192	Sachet Perla Beige Maryam x 30 gr.	0,92	176,64	
		SUMAN Y PASAN		25332,24	32676,56

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		25332,24	32676,56
	4	Secadora Bress Digital Heal 3500	108,15	432,60	
	2	Secadora Bress Taurus Negro 3500	79,00	158,00	
	11	Shampoo Nouvelle True Silver 250 ml.	9,49	104,39	
	9	Shampoo Kapillixine Cleanser 1000 ml.	14,06	126,54	
	4	Shampoo Color Glow Mant. Color 1000 ml	13,15	52,60	
	7	Shampoo Color Glow Mant. Color 250 ml.	5,14	35,98	
	31	Shampoo Chocolife Chocolate 500 ml.	5,22	161,82	
	7	Shampoo Chocolife Hierbas 500 ml.	5,22	36,54	
	67	Shampoo Chocolife Negro 500 ml.	5,22	349,74	
	26	Shampoo Chocolife Rojo 500 ml.	5,22	135,72	
	67	Shampoo Chocolif Rubio Platinado 500ml	5,22	349,74	
	28	Shampoo Chocolif Rubio Seductor 500ml.	5,22	146,16	
	28	Shampoo Newbell Frutas 300 ml.	3,50	98,00	
	18	Shampoo Newbell Frutas 500 ml.	7,00	126,00	
	17	Shampoo Newbell Profundo 500 ml.	4,00	68,00	
	3	Shampoo Silky Color Care 250 ml.	5,90	17,70	
	3	Shine Hair Nouvelle 250 ml.	14,62	43,86	
	3	Spray Té Verde y Semilla de Uva 250 ml	4,39	13,17	
	3	Spray Prot. Térmica Kerat. y Pant. 250 ml	4,39	13,17	
	1	Tijera Entresacadora Capa Plumas	33,60	33,60	
	1	Tijera Microdentada Gotas de Agua 5.75	33,60	33,60	
	2	Tijera Entresacad. Flores Pequeñas 5,75	33,60	67,20	
	1	Tijera Entresacadora Zebra 5,75	33,60	33,60	
	1	Tijera Entresacad. 28 dientes Zebra 6.5	33,60	33,60	
	1	Tijera Deslizante Verde Neon 5,5	33,60	33,60	
	1	Tijera Deslizante Flores Azules 5.5	33,60	33,60	
	13	Tratam. Embrión de Pato Maryam 300 gr.	4,37	56,81	
	29	Tratam. Newbell Extracto Keratina 300 ml.	8,00	232,00	
	13	Tratamiento Repolizador Keratina 250 ml.	6,00	78,00	
	4	Visalia Equino Cola de Caballo Sac. 50 gr.	1,24	4,96	
	12	Visalia Gusano de Seda Sachet 50 gr.	1,24	14,88	
	18	Visalia Mascarilla Capilar Sachet 50 gr.	1,24	22,32	
	4	Visalia Ortiga y Sábila Sachet 50 gr.	1,24	4,96	
	5	Visalia Semillas de Lino Sachet 50 gr.	1,24	6,20	
1.1.4		CUENTAS POR COBRAR			16996,03
	1	Clientes			
		SUMAN Y PASAN		28490,90	49672,59

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN			49672,59
		Ana Galarza		199,87	
		Lida Cabrera		222,11	
		Johanna Castillo		118,34	
		Tatiana Gaona		110,00	
		Lupe Parra		143,47	
		Alba Cando		75,87	
		Luis León		228,70	
		Rosa Romero		44,84	
		Sully Sarango		167,2	
		Katherine Lozada		1131,89	
		Tatiana Andrade		140,08	
		Jhonny Toledo		543,56	
		Dory Apolo		55,25	
		Betty Guayllas		71,02	
		Sara Ojeda		187,25	
		Silvia Gonzaga		85,01	
		Jhonny Guamán		112,56	
		Cecilia Pinzón		184,45	
		Odila Medina		391,46	
		María Castillo Rivera		367,12	
		Roberth Yaguana		33,51	
		Julia Atarihuana		35,67	
		Ligia Cabrera		78,04	
		Irma Ordoñez		221,26	
		Marcia Maldonado		199,63	
		Odila Medina		151,72	
		Nury Cabrera		71,74	
		Cisne Soto		300,35	
		Carlos Díaz		42,45	
		Esthela Vargas		110,51	
		Juán Encalada		269,73	
		Patricia Maza		64,46	
		Miriam Sarango		101,27	
		María Castillo		140,07	
		Gloria Castillo		94,80	
		Lorena Ochoa		2016,41	
		SUMAN Y PASAN		8511,67	49672,59

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>		INVENTARIO INICIAL			
		Al 01 de Enero del 2015			
		Expresado en dólares \$			
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		8511,67	49672,59
		María Ludeña		10,82	
		Clara Alvarez		119,55	
		María Luisa Celi		67,00	
		Catherine Lavanda		144,29	
		Fanny Jimenez		248,00	
		Bolivar Ortiz		231,87	
		Doris Malla		110,50	
		Cristina Solis		26,38	
		Diana Jaramillo		64,78	
		Andrea Calopiña		255,79	
		Miguel Pullaguari		177,61	
		Ruth Sarango		105,51	
		Marianela León		781,36	
		Libia Guamán		414,22	
		Gloria Ordoñez		61,69	
		Guadalupe Acaro		134,04	
		Diana Castillo		463,90	
		Sandra Gonzaga		140,00	
		Yorma Palma		89,11	
		Ximena Montaña		19,29	
		Doris Quichimbo		233,08	
		Ximena Lima		190,87	
		Gladys Armijos		59,99	
		Grey Encalada		107,55	
		Sonia Benitez		105,00	
		María Maldonado		158,28	
		Jackeline Alulima		69,51	
		Ana Cosios		22,39	
		Jenny Correa		54,62	
		Dolores Gaona		71,94	
		Liliana Aguirre		145,49	
		Yohan Perlaza		60,80	
		Soledad Reinoso		854,61	
		Pilar Sarmiento		206,67	
		Beatriz Valarezo		38,19	
		Andrea Alvarado		13,00	
		SUMAN Y PASAN		14569,37	49672,59

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		14569,37	49672,59
		Martha Paltin		61,18	
		Alba Cabrera		46,39	
		Patricia Valdez		82,66	
		Ruth Jaramillo		84,10	
		Amparo Mizhquera		100,00	
		Catalina Sarango		48,87	
		Lorena Salas		54,81	
		Sonia Sarango		186,03	
		Jeannette Espinosa		147,82	
		María Velez		81,69	
		Andrea Guerrero		81,97	
		Johanna Salas		27,55	
		Verónica Rodriguez		184,14	
		Mariana Calva		82,82	
		Rosa Briceño		85,36	
		María Celi		47,97	
		Adriana Ontaneda		141,13	
		Laura Seraquive		96,80	
		Salvador Triari		135,00	
		Beatriz Arrobo		211,25	
		Diana Sagbay		133,77	
		Rocío Mora		70,13	
		María Ludeña		235,22	
1.1.10		SUMINISTROS DE OFICINA			127,00
	2	Calculadoras	5,00	10,00	
	5	Talonarios de facturas	12,00	60,00	
	1	Talonarios de guías de remisión	12,00	12,00	
	1	Útiles de oficina	45,00	45,00	
1.1.11		BIENES DE USO CORRIENTE			970,00
	2	Sillas	15,00	30,00	
	1	Celular	50,00	50,00	
	1	Escritorio metálico	80,00	80,00	
	1	Mesa de madera	40,00	40,00	
	8	Perchas metálicas de 5 pisos c/u	85,00	680,00	
	1	Impresora Canon multiusos	90,00	90,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			50769,59
		SUMAN Y PASAN		16996,03	50769,59

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Enero del 2015					
Expresado en dólares \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		16996,03	50769,59
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1		MUEBLES Y ENSERES			120,00
	1	Escritorio de madera	120,00	120,00	
1.2.3		EQUIPOS DE OFICINA			105,00
	1	Lector de productos	105,00	105,00	
1.2.5		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			1265,00
	1	Computadora Dell de mesa	350,00	350,00	
	1	Computadora LG	700,00	700,00	
	1	Impresora Epson	215,00	215,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1490,00
		TOTAL ACTIVOS		\$	<u>52259,59</u>
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			13526,45
	1	Mercantil Pazmiño MERCANPAZ S.A.	12355,56		
	2	Farmavita	698,88		
	3	MEDNATCORP S.A.	472,01		
2.1.2		SUELDOS POR PAGAR			1753,24
		Gladys Puertas	494,40		
		Roselveth Bustos	791,64		
		Diego Hidalgo	467,20		
2.1.3		IESS POR PAGAR			392,38
2.1.3.1		Aporte patronal IESS por pagar	220,71		
2.1.3.2		Aporte personal IESS por pagar	171,67		
2.1.8		IVA POR PAGAR			53,32
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			15725,39
		TOTAL PASIVOS		\$	15725,39
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			36534,20
		TOTAL PATRIMONIO			36534,20
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	<u>52259,59</u>
Loja, 01 de Enero del 2015					
<hr/> Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA			<hr/> Gabriela Espin CONTADORA		

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"	
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>	ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
	Al 01 de Enero del 2015
	Expresado en dólares \$
1. ACTIVO	
1.1 ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1	Caja 1353,18
1.1.2	Bancos 2832,48
1.1.3	Mercaderías 28490,90
1.1.4	Cuentas por cobrar 16996,03
1.1.10	Suministros de oficina 127,00
1.1.11	Bienes de uso corriente <u>970,00</u>
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE 50769,59
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.1	Muebles y enseres 120,00
1.2.3	Equipos de oficina 105,00
1.2.5	Equipos de computación <u>1265,00</u>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE <u>1490,00</u>
	TOTAL ACTIVOS \$ <u>52259,59</u>
2 PASIVO	
2.1 PASIVO CORRIENTE	
2.1.1	Cuentas por pagar proveedores 13526,45
2.1.2	Sueldos por pagar 1753,24
2.1.3	IESS por pagar 392,38
2.1.8	IVA por pagar <u>53,32</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE 15725,39
	TOTAL PASIVO
3 PATRIMONIO	
3.1 CAPITAL	
3.1.1	Capital <u>36534,20</u>
	TOTAL PATRIMONIO <u>36534,20</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ <u>52259,59</u>
	Loja, 01 de enero del 2015
_____ Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA	_____ Gabriela Espin CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”**MEMORANDUM DE OPERACIONES**

La empresa comercial “MUNDO COSMÉTICO”, dedicada a la venta de todo tipo de productos para el cabello inicia su control contable el 01 de Enero del 2015 con los siguientes bienes, valores y obligaciones:

Caja	1353,18
Bancos	2832,48
Mercaderías	28490,90
Cuentas por cobrar	16996,03
Suministros de oficina	127,00
Bienes de uso corriente	80,00
Muebles y enseres	920,00
Equipos de oficina	105,00
Equipos de computación	1355,00
Cuentas por pagar proveedores	13526,45
IVA por pagar	53,32
Sueldos por pagar	1753,24
IESS por pagar	392,38
Capital	36534,20

05 Enero

- Se compra a Comercial Raúl Celi (PNOLLC) según factura 001-001-000042121 en efectivo por un valor de \$87,23 + IVA.
- Se realiza el pago del IVA del mes de diciembre.

06 Enero

- Se compra un teléfono inalámbrico Panasonic a ARTEFACTA S.A. según factura N° 200-018-000000107 con cheque N. 0025 por un valor de \$86.77 + IVA.
- Se cancela a Net Pc (PNNOLLC) por el mantenimiento de una computadora según factura N° 001-001-000000067 el valor de \$13.39 + IVA en efectivo.

07 Enero

- Se cancela \$68,00 por el envío de 34 cartones a transportes Transvillespug S.A., según factura N° 001-001-000033279, con cheque N. 0026.

08 Enero

- Se cancela por concepto de arriendo de local el valor de \$300,00 + IVA, al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC), con cheque N. 0027.

09 Enero

- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 01 correspondiente a la semana del 05 al 09 de Enero, a crédito.
- Se recibe Nota de crédito por un valor de \$208,92 + IVA.
- Se realizan las ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 01; correspondiente a la semana del 05 al 09 de enero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 01.
- Se cancelan sueldos pendientes del mes de diciembre al personal de la empresa.

12 Enero

- Se realiza el pago del Seguro Social.
- Se efectúa el depósito del valor existente en caja.
- Se cancela la deuda pendiente por un valor de \$698,88 al Sr. Vicente Moreno con cheque N° 0032.

15 Enero

- Se cancela a Net Computers (PNNOLLC) el valor de \$17,86 + IVA, por servicio técnico, reparación y limpieza de una computadora, con cheque N. 0033.

16 Enero

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 02; correspondiente a la semana del 12 al 16 de enero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 02 correspondiente a la semana del 12 al 16 de Enero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 02.

17 Enero

- Se realiza el pago por concepto de servicios básicos; teléfono \$30,27 y telefonía celular \$17,86 más IVA.

19 Enero

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se cancela el 40% de la deuda pendiente a Mercantil Pazmiño MERCANPAZ S.A. mediante cheque N° 0034
- Se cancela la factura N° 001-001-000006583 al Sr. Vicente Moreno por \$732.60 con cheque N° 0035.

20 Enero

- Se cancela con cheque N. 0036 a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) según factura N° 002-001-007804, el valor de \$26,50 por la confección de stickers y guías de remisión.

22 Enero

- Se cancela a EDIHORA Cía. Ltda., la factura N° 001-001-212101, el valor de \$10,40 + IVA, con cheque N. 0037 por publicación de clasificados.

23 Enero

- Se realizan las ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 03; correspondiente a la semana del 19 al 23 de enero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 03 correspondiente a la semana del 19 al 23 de Enero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 03.

26 Enero

- Se deposita el valor existente en caja.

28 Enero

- Se compra a La Reforma (CE) según factura N° 002-023-000000698, el valor de \$9.53 + IVA, se cancela con cheque N. 0038.

31 Enero

- Se cancela con cheque N. 0039 al Sr. Freddy Contento por concepto de transporte de mercadería el valor de \$74,00.
- Se realizan las ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 04; correspondiente a la semana del 26 al 31 de enero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 04 correspondiente a la semana del 26 al 31 de Enero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 03.
- Se realiza la liquidación del IVA
- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa

02 Febrero

- Se deposita el valor existente en caja.

05 Febrero

- Se cancela a transportes Transvillespug S.A. por envío de mercadería el valor de \$34,00 según factura N° 001-001-000033453, con cheque N. 0044

06 Febrero

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 05; correspondiente a la semana del 02 al 06 de febrero, nos cancelan a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 05 correspondiente a la semana del 02 al 06 de febrero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 05.
- Se cancela con cheque N. 0045 el arriendo de local el valor de \$300,00 + IVA, al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC).

09 Febrero

- Se cancela a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) según factura N° 002-001-007860, el valor de \$35,00, con cheque N.
- Se deposita el valor existente en caja.

13 Febrero

- Se realiza un abono de \$409.33 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0047.

14 Febrero

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 06; correspondiente a la semana del 09 al 14 de febrero, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 06 correspondiente a la semana del 09 al 14 de febrero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 06.
- Se realiza el pago del Seguro Social.

16 Febrero

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se cancela el 50% del saldo de la deuda pendiente de pago a Mercantil Pazmiño MERCANPAZ S.A. mediante cheque N° 0048.

17 Febrero

- Se realiza el pago de servicios básicos; teléfono \$27,80 y telefonía celular \$17,86 más IVA.

18 Febrero

- Se cancela el IVA por pagar SRI

19 Febrero

- Se cancela la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno por \$3931.06 con cheque N° 0051.

21 Febrero

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 07; correspondiente a la semana del 16 al 21 de febrero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 07 correspondiente a la semana del 16 al 21 de febrero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 07.

23 Febrero

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se realiza un abono de \$2989.17 a la deuda contraída a MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0052.

25 Febrero

- Se cancela a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) según factura N° 002-001-007897, el valor de \$103,00, con cheque N. 0053
- Se cancela la deuda pendiente a MEDNATCORP con cheque N° 0054.

27 Febrero

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 08; correspondiente a la semana del 23 al 27 de febrero, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 08 correspondiente a la semana del 23 al 27 de febrero, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 08.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de Febrero
- Se realiza el pago de la factura N° 001-001-000001350 de \$676.39 a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0055.
- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa,

02 Marzo

- Se deposita el valor existente en caja.

03 Marzo

- Se cancela a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) el valor de \$35,00 según factura N° 002-001-007915, con cheque N. 0059
- Se cancela la factura N° 002-001-0002127 por \$687.66 al Sr. Gonzalo Bonilla con cheque N° 0060.

04 Marzo

- Se compra a La Reforma (CE) según factura N° 002-023-000002716, el valor de \$4,08 + IVA, se cancela con cheque N. 0061.
- Se compra a La Reforma (CE) según factura N° 002-023-000004988, el valor de \$5,86 + IVA, con cheque N. 0062.

05 Marzo

- Se cancela a transportes Transvillespug S.A. por envío de mercadería el valor de \$36,00 según factura N° 001-001-000033595, con cheque N. 0063.

06 Marzo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 09; correspondiente a la semana del 02 al 06 de marzo, a 30 días plazo.

- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 09 correspondiente a la semana del 02 al 06 de marzo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 09.
- Se cancela por concepto de arriendo de local el valor de \$300,00 + IVA, al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC), con cheque N. 0064.

09 Marzo

- Se deposita el valor existente en caja.

10 Marzo

- Se compra a Santiago papelería (CE) según factura N° 002-023-000006043, el valor de \$16,04 + IVA, con cheque N. 0065.
- Se compra a La Reforma (CE) según factura N° 001-001-00000471, el valor de \$7,48 + IVA, con cheque N. 0066.

13 Marzo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 10; correspondiente a la semana del 09 al 13 de marzo, a 30 días plazo.

- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 10 correspondiente a la semana del 09 al 13 de marzo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 10.
- Se realiza el pago del Seguro Social.
- Se realiza un abono de \$409.32 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0072.

16 Marzo

- Se cancela el saldo de la deuda pendiente de pago a Mercantil Pazmiño MERCANPAZ S.A. mediante cheque N° 0073.

17 Marzo

- Se realiza el pago por concepto de servicios básicos; teléfono \$26,01 y telefonía celular \$17,86 más IVA.

18 Marzo

- Se cancela el IVA por pagar al SRI

21 Marzo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 11; correspondiente a la semana del 16 al 21 de marzo, nos cancelan al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 11; correspondiente a la semana del 16 al 21 de marzo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 11.
- Se compra a Impor Tronica (PNNOLLC) según factura N° 001-001-0000471, el valor de \$7,48 + IVA con cheque N. 0075.

23 Marzo

- Se cancela a EDIHORA Cía. Ltda., según factura N° 001-006-000000955, el valor de \$36,00 + IVA con cheque N. 0076, por publicación de clasificados.
- Se deposita el valor existente en caja.
- Se realiza un abono de \$2989.17 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0077.

24 Marzo

- Se cancela la factura N° 001-001-000006594 al Sr. Vicente Moreno por \$563.44 con cheque N° 0078.

26 Marzo

- Se realiza abono de \$1067.92 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0079.

27 Marzo

- Se realiza un abono de \$701.43 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0080.
- Se realiza un abono de \$1283.50 a la deuda contraída con DISAR con cheque N° 0081.

30 Marzo

- Se realiza un abono de \$1304.54 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0082.

31 Marzo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 12; correspondiente a la semana del 23 al 31 de marzo, a 30 días plazo.

- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 12 correspondiente a la semana del 23 al 31 de marzo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 12.
- Se compra a Tecnosytem (PNNOLLC) un paquete informático según factura N° 001-001-0000290, el valor de \$714,29 + IVA con cheque N° 0083.
- Se realiza la liquidación del IVA
- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa

03 Abril

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 13; correspondiente a la semana del 01 al 03 de abril, a 30 días plazo.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 13 correspondiente a la semana del 01 al 03 de abril, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 13.
- Se compra a Toners Cía. Ltda., según factura N° 001-012-000000127 el valor de \$11,16 + IVA, se cancela en efectivo.

04 Abril

- Se realiza un abono de \$363.30 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0088.

06 Abril

- Se cancela por concepto de arriendo de local el valor de \$300,00 + IVA, al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC), con cheque N. 0089.
- Se deposita el valor existente en caja.

08 Abril

- Se cancela la factura N° 001-001-000006595 al Sr. Vicente Moreno por \$509.49 con cheque N° 0090.

10 Abril

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 14; correspondiente a la semana del 06 al 10 de abril, a 30 días plazo.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 14 correspondiente a la semana del 06 al 10 de abril, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 14.

13 Abril

- Se realiza el pago del Seguro Social.

15 Abril

- Se realiza abono de \$3049.04 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0091.

16 Abril

- Se realiza un abono de \$4392.56 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0092.

17 Abril

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 15; correspondiente a la semana del 13 al 17 de abril, al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 15 correspondiente a la semana del 13 al 17 de abril, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 15.
- Se realiza el pago por concepto de servicios básicos; teléfono \$28,59 y telefonía celular \$17,86 más IVA..

20 Abril

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se abona a la deuda contraída a la Sra. Margoth Niveló el valor de \$1018.29 con cheque N° 0094.

22 Abril

- Se abona a la factura N° 002-001-000002375 del Sr. Gonzalo Ramón Bonilla el valor de \$253,00, con cheque N° 0095.
- Se cancela la factura N° 001-001-000006597 al Sr. Vicente Moreno por \$353.64 con cheque N° 0096.

23 Abril

- Se realiza un abono de \$2989.16 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0097.

24 Abril

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 16; correspondiente a la semana del 20 al 24 de abril, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 16 correspondiente a la semana del 20 al 24 de abril, a crédito.

- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 16.

26 Abril

- Se realiza abono de \$1067.92 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0098.

27 Abril

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se realiza abono de \$1283.50 a la deuda contraída a DISAR con cheque N° 0099.

30 Abril

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 17; correspondiente a la semana del 27 al 30 de abril, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 17 correspondiente a la semana del 27 al 30 de abril, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 17.
- Se cancela al Sr. Freddy Contento por concepto de transporte de mercadería del mes de Marzo y Abril el valor de \$223,00.

- Se realiza un abono de \$1304.54 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0076
- Se realiza la liquidación del IVA.
- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa

02 Mayo

- Se cancela con cheque N. 0105 a transportes Transvillespug S.A. por envío de mercadería el valor de \$22,00 según factura N° 001-001-000033872.
- Se deposita el valor existente en caja.

04 Mayo

- Se realiza un abono de \$363.30 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0106.

08 Mayo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 18; correspondiente a la semana del 01 al 08 de mayo, a 30 días plazo.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 18 correspondiente a la semana del 01 al 08 de mayo, a crédito.

- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 18.
- Se cancela a Net Pc, según factura N° 001-001-000000075 el valor de \$19,39 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se cancela con cheque N. 0107 por concepto de arriendo de local el valor de \$300,00 + IVA, al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC).

11 Mayo

- Se compra a La Reforma C.E., según factura N° 002-026-000006580, el valor de y 4,57 + IVA.
- Se deposita el valor existente en caja.

15 Mayo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 19; correspondiente a la semana del 11 al 15 de mayo, al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 19 correspondiente a la semana del 11 al 15 de mayo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 19.
- Se realiza el pago del Seguro Social.

- Se realiza abono de \$3049.04 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0108.
- Se cancela la deuda pendiente al Sr. Vicente Moreno por \$2114.39 con cheque N° 0109.
- Se cancela la factura N° 002-001-0002375 por \$442.51 al Sr. Gonzalo Bonilla con cheque N° 0110.

16 Mayo

- Se realiza un abono de \$4392.56 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0111.

18 Mayo

- Se realiza el pago por concepto de servicios básicos; teléfono \$27,54 y telefonía celular \$17,86 más IVA.
- Se cancela el IVA al SRI.
- Se deposita el valor existente en caja.

20 Mayo

- Se abona a la deuda contraída a la Sra. Margoth Niveló el valor de \$1018.29 con cheque N° 0114.

21 Mayo

- Se realiza un abono de \$468.47 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0115.

22 Mayo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 20; correspondiente a la semana del 18 al 22 de mayo, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 20 correspondiente a la semana del 18 al 22 de mayo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 20.

25 Mayo

- Se deposita el valor existente en caja.
- Se realiza un abono de \$1042.31 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0116.

26 Mayo

- Se realiza abono de \$1067.93 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0117.

27 Mayo

- Se realiza abono de \$1283.51 a la deuda contraída con DISAR con cheque N° 0118.

29 Mayo

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 21; correspondiente a la semana del 25 al 29 de mayo, al contado y a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 21 correspondiente a la semana del 25 al 29 de mayo, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 21.
- Se cancela con cheque N. 0119 a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) según factura N° 002-001-008124 el valor de \$49,00.
- Se abona a la deuda contraída a la Sra. Margoth Niveló el valor de \$1170.58 con cheque N° 0120.
- Se realiza la liquidación del IVA.

30 Mayo

- Se realiza un abono de \$1304.55 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0121.

- Se realiza abono de \$1461.38 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0122.
- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa

01 Junio

- Se deposita el valor existente en caja.

04 Junio

- Se realiza un abono de \$363.29 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0127.

05 Junio

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 22; correspondiente a la semana del 01 al 05 de junio, a 30 días plazo.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 22 correspondiente a la semana del 01 al 05 de junio, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 22.
- Se compra a Santiago papelería (CE) según factura N° 002-023-000007028, el valor de \$4,90 + IVA, al contado.

- Se cancela la factura N° 001-001-000006601 al Sr. Vicente Moreno por \$563.44 con cheque N° 0128.

08 Junio

- Se cancela con cheque N. 0129, el valor de \$300,00 + IVA, por arriendo de local al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC).
- Se deposita el valor existente en caja.

12 Junio

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 23; correspondiente a la semana del 08 al 13 de junio, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 23 correspondiente a la semana del 08 al 13 de junio, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 23.
- Se compra a La Reforma C.E., según factura N° 002-026-000007156, el valor de \$13,79 + IVA.
- Se cancela a Belcor (PNNOLLC) la factura N° 001-001-000000055, por el valor de \$258,93 + IVA, con cheque N. 130.
- Se realiza un abono de \$4466.15 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0131.

15 Junio

- Se realiza el pago del Seguro Social.
- Se deposita el valor existente en caja.
- Se realiza un abono de \$3049.04 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0132.

16 Junio

- Se realiza un abono de \$4392.56 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0133.

17 Junio

- Se realiza el pago por concepto de servicios básicos; teléfono \$28,09 y telefonía celular \$17,86 más IVA.

19 Junio

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 24; correspondiente a la semana del 15 al 19 de junio, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 24 correspondiente a la semana del 15 al 19 de junio, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 24.

- Se abona a la deuda contraída a la Sra. Margoth Niveló el valor de \$1018.30 con cheque N° 0136.

21 Junio

- Se realiza un abono de \$468.46 a la deuda contraída a MEDNATCORP S.A. con cheque N° 0137.

23 Junio

- Se compra a La Reforma C.E., según factura N° 002-026-000007325, el valor de \$11,40 + IVA.
- Se compra a Sony Centro Musical (PNOLLC), según factura N° 001-001-00000879, el valor de \$156,25 + IVA, con cheque N. 0139.

24 Junio

- Se compra a GALTOR (PNOLLC), según factura N° 001-001-000002715, el valor de \$13,62 + IVA, con cheque N. 0140.
- Se compra a Santiago papelería (CE) según factura N° 002-023-000007432, el valor de 5,46 + IVA, con cheque N. 0141.

25 Junio

- Se cancela en efectivo a EDIHORA Cía. Ltda., según factura N° 001-006-000001528, el valor de \$36,00 + IVA, por publicación de clasificados.
- Se cancela con cheque N. 0143 a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) según factura N° 002-001-008202 el valor de \$88,00.
- Se realiza un abono de \$1042.31 a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0144.

26 Junio

- Se realiza abono de \$418.66 a la deuda contraída a ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0145.

30 Junio

- Se realizan ventas de mercaderías según Anexo de Ventas N° 25; correspondiente a la semana del 22 al 30 de junio, a crédito.
- Se compra mercadería a diferentes proveedores según Anexo de Compras N° 25 correspondiente a la semana del 22 al 30 de junio, a crédito.
- Se recibe abonos de diferentes clientes que adeudaban a la empresa según Anexo de cobros N° 25.
- Se cancela por transporte 5,25 al Sr. Freddy Contento.
- Se deposita el valor existente en caja.

- Se cancela sueldos y salarios al personal de la empresa
- Se realiza la liquidación del IVA.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 01					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/01/2015		1			
	1.1.1	Caja		1353,18	
	1.1.2	Bancos		2832,48	
	1.1.3	Mercaderías		28490,90	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		16996,03	
	1.1.10	Suministros de oficina		127,00	
	1.1.11	Bienes de uso corriente		970,00	
	1.2.1	Muebles y enseres		120,00	
	1.2.3	Equipos de oficina		105,00	
	1.2.5	Equipos de computación		1265,00	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			13526,45
	2.1.2	Sueldos por pagar			1753,24
	2.1.3	IESS por pagar			392,38
	2.1.8	IVA por pagar			53,32
	3.1.1	Capital			36534,20
		P/r. Estado de Situación Inicial			
05/01/2015		2			
	5.1.19	Otros gastos		87,23	
	1.1.6	IVA en compras		10,47	
	1.1.1	Caja			97,70
		P/r. Compra en efectivo a Comercial Raúl Celi según factura N° 001-001-000042121			
05/01/2015		3			
	2.1.8	IVA por pagar		53,32	
	1.1.2	Bancos			53,32
		P/r. el pago del IVA pendiente del mes anterior			
06/01/2015		4			
	1.1.11	Bienes de uso corriente		86,77	
	1.1.6	IVA en Compras		10,41	
	1.1.2	Bancos			97,18
		P/r. la compra según factura N° 200-018-000000107 con ch. 0025			
06/01/2015		5			
	5.1.19	Otros gastos		13,39	
	1.1.6	IVA en compras		1,61	
	1.1.1	Caja			15,00
		SUMAN Y PASAN		52522,79	52522,79

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 02					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		52522,79	52522,79
07/01/2015		P/r. el pago a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000067 en efectivo			
		6			
	5.1.16	Transporte en ventas		68,00	
	1.1.2	Bancos			68,00
08/01/2015		P/r. Pago de la factura N° 001-001-000033279 a Villaspug S.A., con ch. 0026			
		7			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
09/01/2015		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0027			
		8			
	5.3.2	Compras		3264,36	
	1.1.6	IVA en Compras		391,72	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			3656,08
09/01/2015		P/r. las compras realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01			
		9			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		233,99	
	5.3.2	Compras			208,92
	1.1.6	IVA en Compras			25,07
09/01/2015		P/r. Nota de crédito			
		10			
	1.1.1	Caja		598,34	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3268,12	
	1.1.7	Anticipo IVA		28,59	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	28,59		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		7,94	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	7,94		
	5.1.17	Descuento en ventas		48,02	
	4.1.1	Ventas			3527,69
	2.1.6	IVA en ventas			423,32
		P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01			
		SUMAN Y PASAN		60767,87	60767,87

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 03					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		60767,87	60767,87
09/01/2015		11			
	1.1.1	Caja		4218,07	
	1.1.2	Bancos		2567,81	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 01			6785,88
09/01/2015		12			
	2.1.2	Sueldos por pagar		1753,24	
	1.1.2	Bancos P/r. pago de sueldos a los empleados del mes de diciembre			1753,24
12/01/2015		13			
	2.1.3	IESS por pagar		392,38	
	1.1.1	Caja P/r. el pago del Seguro Social de los empleados			392,38
12/01/2015		14			
	1.1.2	Bancos		5664,51	
	1.1.1	Caja P/r. deposito del valor de caja			5664,51
12/01/2015		15			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Vicente Moreno	698,88	698,88	
	1.1.2	Bancos P/r. pago de la deuda pendiente al Sr. Vicente Moreno según ch. 0032			698,88
15/01/2015		16			
	5.1.19	Otros gastos		17,86	
	1.1.6	IVA en compras		2,14	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago a Net Computers (PNNOLLC) con Ch. 0033			20,00
16/01/2015		17			
	1.1.1	Caja		208,20	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3896,32	
	1.1.7	Anticipo IVA		4,78	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	4,78		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		1,99	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,99		
		SUMAN Y PASAN		80194,05	76082,76

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 04					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		80194,05	76082,76
	5.1.18	Descuento en ventas		10,96	
	4.1.1	Ventas			3680,58
	2.1.7	IVA en ventas			441,67
16/01/2015		P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02			
		18			
	5.3.2	Compras		3042,99	
	1.1.6	IVA en Compras		365,16	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			3408,15
		P/r. las compras realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02			
16/01/2015		19			
	1.1.1	Caja		2570,84	
	1.1.2	Bancos		699,14	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			3269,98
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 02			
17/01/2015		20			
	5.1.7	Servicios Básicos		48,13	
	5.1.7.2	Teléfono	30,27		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,77	
	1.1.1	Caja			53,90
		P/r. Pago de servicios básicos			
19/01/2015		21			
	1.1.2	Bancos		2725,14	
	1.1.1	Caja			2725,14
		P/r. deposito del valor existente en caja			
19/01/2015		22			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		4942,22	
		MERCANPAZ S.A.	4942,22		
	1.1.2	Bancos			4942,22
		P/r. pago del 40% de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0034			
19/01/2015		23			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		732,60	
		Vicente Moreno	732,60		
		SUMAN Y PASAN		95337,00	94604,40

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$ Folio N° 05					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		95337,00	94604,40
20/01/2015	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006583 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0035 24			732,60
	1.1.10	Suministros de Oficina		26,50	
22/01/2015	1.1.2	Bancos P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0036 25			26,50
	5.1.19	Otros gastos		10,40	
	1.1.6	IVA en compras		1,25	
23/01/2015	1.1.2	Bancos P/r. el pago de la factura N° 001-001-212101 a EDIHORA Cía. Ltda. con ch. 0037 26			11,65
	1.1.1	Caja		30,00	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		2401,76	
	1.1.7	Anticipo IVA		45,03	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	45,03		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		12,51	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	12,51		
	4.1.1	Ventas			2222,59
23/01/2015	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03 27			266,71
	5.3.2	Compras		3379,80	
	1.1.6	IVA en Compras		405,58	
23/01/2015	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de compras N° 03 28			3785,38
	1.1.1	Caja		2196,60	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 03			2196,60
		SUMAN Y PASAN		103846,43	103846,43

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 06					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		103846,43	103846,43
26/01/2015		29			
	1.1.2	Bancos		2226,60	
	1.1.1	Caja			2226,60
		P/r. deposito del valor existente en caja			
28/01/2015		30			
	1.1.10	Suministros de Oficina		9,53	
	1.1.6	IVA en compras		1,14	
	1.1.2	Bancos			10,67
		P/r. el pago de la factura N° 002-003-000000698 a La Reforma (CE) con ch. 0038			
31/01/2015		31			
	5.1.10	Gastos no deducibles		74,00	
	5.1.10.1	Transporte	74,00		
	1.1.2	Bancos			74,00
		P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento con ch. 0039			
31/01/2015		32			
	1.1.1	Caja		439,54	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		7516,08	
	1.1.7	Anticipo IVA		61,47	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	61,47		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		17,07	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	17,07		
	5.1.18	Descuento en ventas		117,26	
	4.1.1	Ventas			7278,05
	2.1.7	IVA en ventas			873,37
		P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04			
31/01/2015		33			
	5.3.2	Compras		609,36	
	1.1.6	IVA en Compras		73,12	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			682,48
		P/r. las compras realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo de compras N° 04			
		SUMAN Y PASAN		114991,60	114991,60

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 07					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		114991,60	114991,60
31/01/2015		34			
	1.1.1	Caja		2284,13	
	1.1.2	Bancos		464,95	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			2749,08
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 04			
31/01/2015		35			
	2.1.7	IVA en ventas		2005,07	
	1.1.6	IVA en compras			1279,30
	1.1.7	Anticipo IVA			139,87
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	139,87		
	2.1.8	IVA por pagar			585,90
		P/r. la liquidación del IVA del mes de enero			
31/01/2015		36			
	5.1.1	Sueldos		1407,60	
	5.1.2	Aporte Patronal		233,84	
	5.1.6	Comisiones		516,98	
	1.1.2	Bancos			1742,71
	2.1.3	IESS por pagar			415,71
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	233,84		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar	181,87		
		P/r. pago de sueldos al personal de la empresa			
31/01/2015		37			
	5.1.3	Provisiones Sociales		277,37	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	160,38		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	116,99		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			277,37
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	160,38		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	116,99		
		P/r. las provisiones sociales por pagar			
02/02/2015		38			
	1.1.2	Bancos		2723,67	
	1.1.1	Caja			2723,67
		P/r. deposito del valor de caja			
		SUMAN Y PASAN		124905,21	124905,21

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 08					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		124905,21	124905,21
05/02/2015		39			
	5.1.16	Transporte en ventas		34,00	
	1.1.2	Bancos			34,00
		P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033453 con ch. 0044			
06/02/2015		40			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		2116,95	
	4.1.1	Ventas			1890,13
	2.1.7	IVA en ventas			226,82
		P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05			
06/02/2015		41			
	5.3.2	Compras		4153,50	
	1.1.6	IVA en Compras		498,42	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			4651,92
		P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05			
06/02/2015		42			
	1.1.1	Caja		4550,96	
	1.1.2	Bancos		5004,99	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			9555,95
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 05			
06/02/2015		43			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0045			
09/02/2015		44			
	1.1.10	Suministros de Oficina		35,00	
	1.1.2	Bancos			35,00
		P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0046			
09/02/2015		45			
	1.1.2	Bancos		4550,96	
	1.1.1	Caja			4550,96
		SUMAN Y PASAN		146185,99	146185,99

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 09					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		146185,99	146185,99
13/02/2015		P/r. deposito del valor existente en caja			
		46			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		409,33	
		MEDNATCORP	409,33		
	1.1.2	Bancos			409,33
14/02/2015		P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0047			
		47			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		2915,14	
	5.1.18	Descuento en ventas		60,12	
	4.1.1	Ventas			2656,48
	2.1.7	IVA en ventas			318,78
14/02/2015		P/r. Las ventas realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo N° 06			
		48			
	5.3.2	Compras		1551,37	
	1.1.6	IVA en Compras		186,16	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			1737,53
14/02/2015		P/r. las compras realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo de compras N° 06			
		49			
	1.1.1	Caja		3504,58	
	1.1.2	Bancos		417,35	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			3921,93
14/02/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 06			
		50			
	2.1.3	IESS por pagar		415,71	
	1.1.1	Caja			415,71
16/02/2015		P/r. el pago del Seguro Social de los empleados			
		51			
	1.1.2	Bancos		3088,87	
	1.1.1	Caja			3088,87
		P/r. deposito del valor de caja			
		SUMAN Y PASAN		158734,62	158734,62

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 10					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		158734,62	158734,62
16/02/2015		52			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	3706,67	3706,67	
	1.1.2	Bancos P/r. pago del 50% del saldo de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0048			3706,67
17/02/2015		53			
	5.1.7	Servicios Básicos		45,66	
	5.1.7.2	Teléfono	27,80		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,48	
	1.1.2	Bancos P/r. Pago de servicios básicos			51,14
18/02/2015		54			
	2.1.8	IVA por pagar		585,90	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago del IVA del mes de enero al SRI			585,90
19/02/2015		55			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Vicente Moreno	3931,06	3931,06	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con ch. 0051			3931,06
21/02/2015		56			
	1.1.1	Caja		141,44	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3221,96	
	1.1.7	Anticipo IVA		49,20	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	49,20		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		13,67	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	13,67		
	5.1.18	Descuento en ventas		7,44	
	4.1.1	Ventas			3065,81
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07			367,90
		SUMAN Y PASAN		170443,10	170443,10

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 11					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		170443,10	170443,10
21/02/2015		57			
	5.3.2	Compras		987,73	
	1.1.6	IVA en Compras		118,53	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			1106,26
		P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo N° 07			
21/02/2015		58			
	1.1.1	Caja		2577,19	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			2577,19
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 07			
23/02/2015		59			
	1.1.2	Bancos		2718,63	
	1.1.1	Caja			2718,63
		P/r. deposito del valor de caja			
23/02/2015		60			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		2989,17	
		MERCANPAZ S.A.	2989,17		
	1.1.2	Bancos			2989,17
		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0052			
25/02/2015		61			
	5.1.19	Suministros de Oficina		103,00	
	1.1.2	Bancos			103,00
		P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch 0053			
25/02/2015		62			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		472,01	
		MEDNATCORP	472,01		
	1.1.2	Bancos			472,01
		P/r. pago de la deuda pendiente a MEDNATCORP S.A. con ch. 0054			
27/02/2015		63			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6221,42	
	1.1.7	Anticipo IVA		50,40	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	50,40		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		18,91	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	18,92		
		SUMAN Y PASAN		186700,09	180409,36

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 12					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		186700,09	180409,36
	5.1.18	Descuento en ventas		19,62	
	4.1.1	Ventas			5634,24
	2.1.7	IVA en ventas			676,11
27/02/2015		P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	64		
	5.3.2	Compras		8082,18	
	1.1.6	IVA en Compras		957,76	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			9039,94
27/02/2015		P/r. las compras realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo N° 08	65		
	1.1.1	Caja		3039,43	
	1.1.2	Bancos		480,00	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			3519,43
27/02/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 08	66		
	2.1.7	IVA en ventas		1589,61	
	1.1.9	Crédito Tributario		312,34	
	1.1.6	IVA en compras			1802,35
	1.1.7	Anticipo IVA			99,60
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	99,60		
27/02/2015		P/r. la liquidación del IVA del mes de febrero	67		
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		676,39	
		ECUACOSMETIC S.A.	676,39		
	1.1.2	Bancos			676,39
27/02/2015		P/r. Pago de la factura N° 001-001-000001350 a ECUACOSMETIC S.A., con cheque N° 0055			
			68		
	5.1.1	Sueldos		1407,60	
	5.1.2	Aporte Patronal		237,94	
	5.1.6	Comisiones		550,73	
	1.1.2	Bancos			1773,27
		SUMAN Y PASAN		204053,69	203630,69

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 13					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		204053,69	203630,69
	2.1.3	IESS por pagar			423,00
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	237,94		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar	185,06		
27/02/2015		P/r. pago de sueldos al personal de la empresa 69			
	5.1.3	Provisiones Sociales		280,18	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	163,19		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	116,99		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			280,18
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	163,19		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	116,99		
02/03/2015		P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar 70			
	1.1.2	Bancos		3039,43	
	1.1.1	Caja			3039,43
03/03/2015		P/r. deposito del valor de caja 71			
	1.1.10	Suministros de Oficina		35,00	
	1.1.2	Bancos			35,00
03/03/2015		P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0059 72			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Gonzalo Bonilla	687,66	687,66	
	1.1.2	Bancos			687,66
04/03/2015		P/r. El pago de la deuda contraída al Sr, Gonzalo Bonilla con cheque 0060 73			
	1.1.10	Suministros de Oficina		4,08	
	1.1.6	IVA en compras		0,49	
	1.1.2	Bancos			4,57
		P/r. el pago de la factura N° 002-023-000002716 a La Reforma (CE) con ch. 0061			
		SUMAN Y PASAN		208100,53	208100,53

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$ Folio N° 14					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		208100,53	208100,53
04/03/2015		74			
	5.1.19	Suministros de Oficina		5,86	
	1.1.6	IVA en compras		0,70	
	1.1.2	Bancos			6,56
		P/r. el pago de la factura N° 002-023-000004988 a La Reforma (CE) con ch. 0062			
05/03/2015		75			
	5.1.16	Transporte en ventas		36,00	
	1.1.2	Bancos			36,00
		P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033595 con ch. 0063			
06/03/2015		76			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3289,01	
	1.1.7	Anticipo IVA		4,67	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	4,67		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		1,30	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,30		
	5.1.18	Descuento en ventas		11,20	
	4.1.1	Ventas			2951,95
	2.1.7	IVA en ventas			354,23
		P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.			
06/03/2015		77			
	5.3.2	Compras		4348,33	
	1.1.6	IVA en Compras		521,80	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			4870,13
		P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo de compras N° 09			
06/03/2015		78			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		55,10	
	5.3.2	Compras			49,20
	1.1.6	IVA en Compras			5,90
		P/r. Nota de crédito			
06/03/2015		79			
	1.1.1	Caja		1516,59	
	1.1.2	Bancos		235,26	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			1751,85
		SUMAN Y PASAN		218126,35	218126,35

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 15					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		218126,35	218126,35
06/03/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 09			
		80			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
10/03/2015		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0064			
		81			
	1.1.2	Bancos		1516,59	
	1.1.1	Caja			1516,59
10/03/2015		P/r. deposito del valor de caja			
		82			
	1.1.10	Suministros de Oficina		16,04	
	1.1.6	IVA en compras		1,92	
	1.1.2	Bancos			17,96
10/03/2015		P/r. el pago de la factura N° 002-023-000006043 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0065			
		83			
	1.1.10	Suministros de Oficina		7,48	
	1.1.6	IVA en compras		0,90	
	1.1.2	Bancos			8,38
13/03/2015		P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000471 a La Reforma (CE) con ch. 0066			
		84			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		9840,25	
	1.1.7	Anticipo IVA		144,88	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	144,88		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		40,24	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	40,24		
	5.1.18	Descuento en ventas		10,08	
	4.1.1	Ventas			8960,22
	2.1.7	IVA en ventas			1075,23
		P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.			
		SUMAN Y PASAN		230040,73	230040,73

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 16					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		230040,73	230040,73
13/03/2015		85			
	5.3.2	Compras		4567,10	
	1.1.6	IVA en Compras		548,05	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo de compras N° 10.			5115,15
13/03/2015		86			
	1.1.1	Caja		1460,71	
	1.1.2	Bancos		2960,11	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 10.			4420,82
13/03/2015		87			
	2.1.3	IESS por pagar		423,00	
	1.1.1	Caja P/r. el pago al Seguro Social			423,00
13/03/2015		88			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MEDNATCORP	409,32	409,32	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0072			409,32
16/03/2015		89			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	3706,67	3706,67	
	1.1.2	Bancos P/r. pago del saldo pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0073			3706,67
17/03/2015		90			
	5.1.7	Servicios Básicos		43,87	
	5.1.7.2	Teléfono	26,01		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,26	
	1.1.1	Caja P/r. Pago de servicios básicos			49,13
17/03/2015		91			
	1.1.2	Bancos		988,58	
	1.1.1	Caja			988,58
		SUMAN Y PASAN		245153,40	245153,40

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i>					
LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 17					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		245153,40	245153,40
21/03/2015		P/r. deposito del valor de caja 92			
	1.1.1	Caja		106,66	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		7867,74	
	1.1.7	Anticipo IVA		0,69	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	0,69		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		1,99	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,99		
	5.1.18	Descuento en ventas		366,19	
	4.1.1	Ventas			7449,35
	2.1.7	IVA en ventas			893,92
21/03/2015		P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11 93			
	5.3.2	Compras		9658,82	
	1.1.6	IVA en Compras		1159,06	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			10817,88
21/03/2015		P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de marzo según Anexo de compras N° 11. 94			
	1.1.1	Caja		1606,67	
	1.1.2	Bancos		194,93	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			1801,60
21/03/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 11. 95			
	5.1.19	Otros gastos		7,48	
	1.1.6	IVA en compras		0,90	
	1.1.2	Bancos			8,38
23/03/2015		P/r. el pago de la factura N° 001-001- 0000471 a Impor Trónica (PNNOLLC), con ch. 0075 96			
	5.1.19	Otros gastos		36,00	
	1.1.6	IVA en compras		4,32	
	1.1.2	Bancos			40,32
		P/r. el pago de la factura N° 001-006- 000000955 a EDIHORA Cía. Ltda., con ch. 0076			
		SUMAN Y PASAN		266164,85	266164,85

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 18					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		266164,85	266164,85
23/03/2015		97			
	1.1.2	Bancos		1713,33	
	1.1.1	Caja			1713,33
		P/r. deposito del valor existente en caja			
23/03/2015		98			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		2989,17	
		MERCANPAZ S.A.	2989,17		
	1.1.2	Bancos			2989,17
		P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0077			
24/03/2015		99			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		563,44	
		Vicente Moreno	563,44		
	1.1.2	Bancos			563,44
		P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006594 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0078			
26/03/2015		100			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1067,92	
		ECUACOSMETIC S.A.	1067,92		
	1.1.2	Bancos			1067,92
		P/r. Abono a la deuda con ECUACOSMETIC S.A. con ch. N° 0079			
27/03/2015		101			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		701,43	
		MEDNATCORP	701,43		
	1.1.2	Bancos			701,43
		P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con ch. 0080			
27/03/2015		102			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1283,50	
		DISAR	1283,50		
	1.1.2	Bancos			1283,50
		P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0081			
		SUMAN Y PASAN		274483,64	274483,64

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 19					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		274483,64	274483,64
30/03/2015		103			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	1304,54	1304,54	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0082			1304,54
31/03/2015		104			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		4661,38	
	1.1.7	Anticipo IVA		47,26	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	47,26		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		13,13	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	13,13		
	4.1.1	Ventas			4215,87
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.			505,90
31/03/2015		105			
	5.3.2	Compras		6603,86	
	1.1.6	IVA en Compras		792,46	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo de compras N° 12			7396,32
31/03/2015		106			
	1.1.1	Caja		2172,40	
	1.1.2	Bancos		2406,86	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 12			4579,26
31/03/2015		107			
	5.1.19	Otros gastos		714,29	
	1.1.6	IVA en compras		85,71	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago de la factura N° 001-001- 0000290 a Tecnosystem (PNNOLLC) con cheque N° 0083.			800,00
		SUMAN Y PASAN		293285,53	293285,53

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 20					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		293285,53	293285,53
31/03/2015		108			
	2.1.7	IVA en ventas		2829,28	
	1.1.9	Crédito Tributario		519,89	
	1.1.6	IVA en compras			3151,67
	1.1.7	Anticipo IVA			197,50
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	197,50		
		P/r. la liquidación del IVA del mes de marzo			
31/03/2015		109			
	1.1.2	Bancos		2172,40	
	1.1.1	Caja			2172,40
		P/r. deposito del valor existente en caja			
31/03/2015		110			
	5.1.1	Sueldos		1668,64	
	5.1.2	Aporte Patronal		265,13	
	5.1.6	Comisiones		513,47	
	1.1.2	Bancos			1975,90
	2.1.3	IESS por pagar			471,34
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	265,13		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar	206,21		
		P/r. pago de sueldos al personal de la empresa			
31/03/2015		111			
	5.1.3	Provisiones Sociales		299,84	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	181,84		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			299,84
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	181,84		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
		P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar			
03/04/2015		112			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		4860,55	
	1.1.7	Anticipo IVA		52,84	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	52,84		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		14,68	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	14,68		
		SUMAN Y PASAN		306482,25	301554,18

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 21					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		306482,25	301554,18
	5.1.18	Descuento en ventas		4,24	
	4.1.1	Ventas			4403,85
	2.1.7	IVA en ventas			528,46
03/04/2015		P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.			
		113			
	5.3.2	Compras		2942,59	
	1.1.6	IVA en Compras		353,11	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			3295,70
		P/r. las compras realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo de compras N° 13			
03/04/2015		114			
	1.1.1	Caja		498,64	
	1.1.2	Bancos		230,77	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			729,41
		P/r. el cobro de cuentas pendientes Anexo N° 13.			
03/04/2015		115			
	5.1.19	Otros gastos		11,16	
	1.1.6	IVA en compras		1,34	
	1.1.1	Caja			12,50
		P/r. el pago a Toners Cía. Ltda., según factura N° 001-012-000000127 en efectivo			
04/04/2015		116			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		363,30	
		MEDNATCORP	363,30		
	1.1.2	Bancos			363,30
		P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0088			
06/04/2015		117			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0089			
		SUMAN Y PASAN		311223,40	311223,40

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 22					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		311223,40	311223,40
08/04/2015		118			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Vicente Moreno	509,49	509,49	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006595 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0090			509,49
10/04/2015		119			
	1.1.2	Bancos		486,14	
	1.1.1	Caja P/r. deposito del valor existente en caja			486,14
10/04/2015		120			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		7652,55	
	1.1.7	Anticipo IVA		90,93	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	90,93		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		25,25	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	25,26		
	4.1.1	Ventas			6936,37
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.			832,36
10/04/2015		121			
	5.3.2	Compras		557,66	
	1.1.6	IVA en Compras		66,92	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo de compras N° 14			624,58
10/04/2015		122			
	1.1.1	Caja		1890,92	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 14			1890,92
13/04/2015		123			
	2.1.3	IESS por pagar		471,34	
	1.1.1	Caja P/r. el pago al Seguro Social			471,34
		SUMAN Y PASAN		322974,60	322974,60

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 23					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		322974,60	322974,60
13/04/2015		124			
	1.1.2	Bancos		1419,58	
	1.1.1	Caja			1419,58
		P/r. deposito del valor existente en caja			
15/04/2015		125			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		3049,04	
		ECUACOSMETIC S.A.	3049,04		
	1.1.2	Bancos			3049,04
		P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0091			
16/04/2015		126			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		4392,56	
		MERCANPAZ S.A.	4392,56		
	1.1.2	Bancos			4392,56
		P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0092			
17/04/2015		127			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		7635,74	
	1.1.7	Anticipo IVA		44,53	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	44,53		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		29,43	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	29,43		
	4.1.1	Ventas			6883,66
	2.1.7	IVA en ventas			826,04
		P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.			
17/04/2015		128			
	5.3.2	Compras		3132,34	
	1.1.6	IVA en Compras		375,88	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			3508,22
		P/r. las compras realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo de compras N° 15			
17/04/2015		129			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		23,41	
	5.3.2	Compras			20,90
	1.1.6	IVA en Compras			2,51
		P/r. Nota de crédito			
		SUMAN Y PASAN		343077,11	343077,11

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 24					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		343077,11	343077,11
17/04/2015		130			
	1.1.1	Caja		2644,90	
	1.1.2	Bancos		1467,82	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 15			4112,72
17/04/2015		131			
	5.1.7	Servicios Básicos		46,45	
	5.1.7.2	Teléfono	28,59		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,57	
	1.1.1	Caja			52,02
		P/r. Pago de servicios básicos			
20/04/2015		132			
	1.1.2	Bancos		2592,88	
	1.1.1	Caja			2592,88
		P/r. deposito del valor de caja			
20/04/2015		133			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Margoth Niveló		1018,29	
			1018,29		
	1.1.2	Bancos			1018,29
		P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0094			
22/04/2015		134			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		253,00	
	1.1.2	Bancos			253,00
		P/r. el pago de la factura N° 002-001- 000002375 al Sr. Gonzalo Bonilla con ch. 0095			
22/04/2015		135			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		353,64	
	1.1.2	Bancos			353,64
		P/r. el pago de la factura N° 001-001- 000006597 al Sr. Vicente Moreno con ch. 0096			
23/04/2015		136			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.		2989,16	
			2989,16		
		SUMAN Y PASAN		354448,82	351459,66

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 25					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		354448,82	351459,66
	1.1.2	Bancos			2989,16
24/04/2015		P/r. Abono a la deuda de MERCANPAZ S.A. con ch.0097 137			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		4106,81	
	1.1.7	Anticipo IVA		3,96	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	3,96		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		7,36	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	7,36		
	4.1.1	Ventas			3676,90
	2.1.7	IVA en ventas			441,23
24/04/2015		P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16. 138			
	5.3.2	Compras		3936,61	
	1.1.6	IVA en Compras		472,39	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			4409,00
24/04/2015		P/r. las compras realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo de compras N° 16 139			
	1.1.1	Caja		2774,12	
	1.1.2	Bancos		3582,66	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6356,78
26/04/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 16 140			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1067,92	
		ECUACOSMETIC S.A.	1067,92		
	1.1.2	Bancos			1067,92
27/04/2015		P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0098 141			
	1.1.2	Bancos		2774,12	
	1.1.1	Caja			2774,12
		P/r. deposito del valor existente en caja			
		SUMAN Y PASAN		373174,77	373174,77

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 26					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		373174,77	373174,77
27/04/2015		142			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores DISAR	1283,50	1283,50	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0099			1283,50
30/04/2015		143			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3085,94	
	1.1.7	Anticipo IVA		19,37	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	19,37		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		5,38	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	5,38		
	4.1.1	Ventas			2777,40
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.			333,29
30/04/2015		144			
	5.3.2	Compras		1418,16	
	1.1.6	IVA en Compras		170,18	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17			1588,34
30/04/2015		145			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		17,14	
	5.3.2	Compras			15,30
	1.1.6	IVA en Compras P/r. Nota de crédito			1,84
30/04/2015		146			
	1.1.1	Caja		1696,22	
	1.1.2	Bancos		1481,02	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 17			3177,24
30/04/2015		147			
	5.1.10	Gastos no deducibles		223,00	
	5.1.10.1	Transporte	223,00		
	1.1.1	Caja			223,00
		SUMAN Y PASAN		382574,68	382574,68

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 27					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		382574,68	382574,68
30/04/2015		P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento 148			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	1304,54	1304,54	
	1.1.2	Bancos			1304,54
30/04/2015		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0100 149			
	2.1.7	IVA en ventas		2961,38	
	1.1.6	IVA en compras			1477,04
	1.1.7	Anticipo IVA			211,63
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	211,63		
	1.1.9	Crédito Tributario			832,23
	2.1.8	IVA por pagar			440,48
30/04/2015		P/r. la liquidación del IVA del mes de Abril 150			
	5.1.1	Sueldos		1668,64	
	5.1.2	Aporte Patronal		269,74	
	5.1.6	Comisiones		551,43	
	1.1.2	Bancos			2010,27
	2.1.3	IESS por pagar			479,54
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	269,74		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar	209,80		
30/04/2015		P/r. pago de sueldos al personal de la empresa 151			
	5.1.3	Provisiones Sociales		303,01	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	185,01		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			303,01
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	185,01		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
02/05/2015		P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar 152			
	5.1.16	Transporte en ventas		22,00	
	1.1.2	Bancos			22,00
		SUMAN Y PASAN		389655,42	389655,42

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 28					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		389655,42	389655,42
02/05/2015		P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033872 con ch. 0105 153			
	1.1.2	Bancos		1473,22	
	1.1.1	Caja			1473,22
04/05/2015		P/r. deposito del valor existente en caja 154			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MEDNATCORP	363,30	363,30	
	1.1.2	Bancos			363,30
08/05/2015		P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0106 155			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		4461,29	
	1.1.7	Anticipo IVA		27,45	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	27,45		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		7,63	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	7,63		
	5.1.18	Descuento en ventas		50,51	
	4.1.1	Ventas			4059,71
	2.1.7	IVA en ventas			487,17
08/05/2015		P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18. 156			
	5.3.2	Compras		6015,12	
	1.1.6	IVA en Compras		721,81	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			6736,93
08/05/2015		P/r. las compras realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo de compras N° 18 157			
	1.1.1	Caja		3075,18	
	1.1.2	Bancos		867,84	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			3943,02
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 18			
		SUMAN Y PASAN		406718,77	406718,77

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 29					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		406718,77	406718,77
08/05/2015		158			
	5.1.19	Otros gastos		19,39	
	1.1.6	IVA en compras		2,33	
	1.1.1	Caja			21,72
		P/r. La compra a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000075 en efectivo			
08/05/2015		159			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0107			
11/05/2015		160			
	5.1.19	Suministros de Oficina		4,57	
	1.1.6	IVA en compras		0,55	
	1.1.1	Caja			5,12
		P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000006580			
11/05/2015		161			
	1.1.2	Bancos		3048,34	
	1.1.1	Caja			3048,34
		P/r. deposito del valor de caja			
15/05/2015		162			
	1.1.1	Caja		120,49	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6751,70	
	1.1.7	Anticipo IVA		98,66	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	98,66		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		27,41	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	27,41		
	5.1.18	Descuento en ventas		313,16	
	4.1.1	Ventas			6528,05
	2.1.7	IVA en ventas			783,37
		P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.			
		SUMAN Y PASAN		417441,37	417441,37

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 30					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		417441,37	417441,37
15/05/2015		163			
	5.3.2	Compras		1730,75	
	1.1.6	IVA en Compras		207,69	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			1938,44
		P/r. las compras realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo de compras N° 19			
15/05/2015		164			
	1.1.1	Caja		4002,78	
	1.1.2	Bancos		5037,84	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			9040,62
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 19			
15/05/2015		165			
	2.1.3	IESS por pagar		479,54	
	1.1.1	Caja			479,54
		P/r. el pago al Seguro Social			
15/05/2015		166			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		3049,04	
		ECUACOSMETIC S.A.	3049,04		
	1.1.2	Bancos			3049,04
		P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0108			
15/05/2015		167			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		2114,39	
		Vicente Moreno	2114,39		
	1.1.2	Bancos			2114,39
		P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con cheque N° 0109			
15/05/2015		168			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		442,51	
		Gonzalo Bonilla	442,51		
	1.1.2	Bancos			442,51
		P/r. El pago de la deuda contraída al Sr, Gonzalo Bonilla con cheque N° 0110			
		SUMAN Y PASAN		434505,91	434505,91

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 31					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		434505,91	434505,91
16/05/2015		169			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	4392,56	4392,56	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0111			4392,56
18/05/2015		170			
	5.1.7	Servicios Básicos		45,40	
	5.1.7.2	Teléfono	27,54		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,45	
	1.1.1	Caja P/r. Pago de servicios básicos			50,85
18/05/2015		171			
	2.1.8	IVA por pagar		440,48	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago del IVA del mes de abril al SRI			440,48
18/05/2015		172			
	1.1.2	Bancos		3592,88	
	1.1.1	Caja P/r. deposito del valor existente en caja			3592,88
20/05/2015		173			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Margoth Niveló	1018,29	1018,29	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0114			1018,29
21/05/2015		174			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MEDNATCORP	468,47	468,47	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque N° 0115			468,47
		SUMAN Y PASAN		442982,68	442982,68

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 32					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		442982,68	442982,68
22/05/2015		175			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		5083,19	
	4.1.1	Ventas			4538,56
	2.1.7	IVA en ventas			544,63
		P/r. Las ventas realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo N° 20.			
22/05/2015		176			
	5.3.2	Compras		584,52	
	1.1.6	IVA en Compras		70,14	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			654,66
		P/r. las compras realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo de compras N° 20			
22/05/2015		177			
	1.1.1	Caja		2542,90	
	1.1.2	Bancos		2838,16	
		Cuentas por Cobrar			5381,06
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 20			
25/05/2015		178			
	1.1.2	Bancos		2542,90	
	1.1.1	Caja			2542,90
		P/r. deposito del valor de caja			
25/05/2015		179			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1042,31	
		MERCANPAZ S.A.	1042,31		
	1.1.2	Bancos			1042,31
		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0116			
26/05/2015		180			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1067,93	
		ECUACOSMETIC S.A.	1067,93		
	1.1.2	Bancos			1067,93
		P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0117			
		SUMAN Y PASAN		458754,73	458754,73

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 33					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		458754,73	458754,73
27/05/2015		181			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores DISAR	1283,51	1283,51	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0118			1283,51
29/05/2015		182			
	1.1.1	Caja		212,69	
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3497,11	
	1.1.7	Anticipo IVA		12,88	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	12,88		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		3,58	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	3,58		
	4.1.1	Ventas			3327,02
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.			399,24
29/05/2015		183			
	5.3.2	Compras		10314,48	
	1.1.6	IVA en Compras		1237,74	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			11544,29
	4.1.3	Descuento en compras P/r. las compras realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo de compras N° 21			7,93
29/05/2015		184			
	1.1.1	Caja		3945,35	
	1.1.2	Bancos		1661,16	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 21			5606,51
29/05/2015		185			
	1.1.10	Suministros de Oficina		49,00	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 119			49,00
		SUMAN Y PASAN		463764,50	463764,50

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 34					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		463764,50	463764,50
29/05/2015		186			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Margoth Niveló	1170,58	1170,58	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0120			1170,58
29/05/2015		187			
	2.1.7	IVA en ventas		2214,41	
	1.1.9	Crédito Tributario		206,29	
	1.1.6	IVA en compras			2281,71
	1.1.7	Anticipo IVA			138,99
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30% P/r. la liquidación del IVA del mes de mayo	138,99		
30/05/2015		188			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MERCANPAZ S.A.	1304,55	1304,55	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0121			1304,55
30/05/2015		189			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores ECUACOSMETIC S.A.	1461,38	1461,38	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0122			1461,38
30/05/2015		190			
	5.1.1	Sueldos		1668,64	
	5.1.2	Aporte Patronal		271,53	
	5.1.6	Comisiones		566,21	
	1.1.2	Bancos			2023,66
	2.1.3	IESS por pagar			482,72
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	271,53		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	211,19		
		SUMAN Y PASAN		472628,09	472628,09

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 35					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		472628,09	472628,09
30/05/2015		191			
	5.1.3	Provisiones Sociales		304,24	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	186,24		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			304,24
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	186,24		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
		P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar			
01/06/2015		192			
	1.1.2	Bancos		4158,04	
	1.1.1	Caja			4158,04
		P/r. deposito del valor de caja			
04/06/2015		193			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MEDNATCORP	363,29	363,29	
	1.1.2	Bancos			363,29
		P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0127			
05/06/2015		194			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6015,13	
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		3,91	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	3,91		
	4.1.1	Ventas			5374,14
	2.1.7	IVA en ventas			644,90
		P/r. Las ventas realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo N° 22.			
05/06/2015		195			
	5.3.2	Compras		2684,84	
	1.1.6	IVA en Compras		322,18	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			3007,02
		P/r. las compras realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo de compras N° 22			
05/06/2015		196			
	1.1.1	Caja		2754,79	
	1.1.2	Bancos		8345,06	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			11099,85
		SUMAN Y PASAN		497579,57	497579,57

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 36					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		497579,57	497579,57
05/06/2015		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 22 197			
	1.1.10	Suministros de Oficina		4,90	
	1.1.6	IVA en compras		0,59	
	1.1.1	Caja			5,49
05/06/2015		P/r. el pago a Santiago Papelería (CE) en efectivo según factura N° 002-023-000007028 198			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Vicente Moreno	563,44	563,44	
	1.1.2	Bancos			563,44
08/06/2015		P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006601 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0128 199			
	5.1.5	Arriendos pagados		300,00	
	1.1.6	IVA en compras		36,00	
	1.1.2	Bancos			336,00
08/06/2015		P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0129 200			
	1.1.2	Bancos		2749,30	
	1.1.1	Caja			2749,30
12/06/2015		P/r. deposito del valor existente en caja 201			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		3821,17	
	1.1.7	Anticipo IVA		4,18	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	4,18		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		1,16	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,16		
	4.1.1	Ventas			3416,53
	2.1.7	IVA en ventas			409,98
		P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23 SUMAN Y PASAN		505060,31	505060,31

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 37					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		505060,31	505060,31
12/06/2015		202			
	5.3.2	Compras		5093,64	
	1.1.6	IVA en Compras		611,24	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			5704,88
		P/r. las compras realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de compras N° 23			
12/06/2015		203			
	1.1.1	Caja		2169,49	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			2169,49
		P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 23			
12/06/2015		204			
	1.1.10	Suministros de Oficina		13,79	
	1.1.6	IVA en compras		1,65	
	1.1.1	Caja			15,44
		P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007156			
12/06/2015		205			
	5.1.19	Otros gastos		258,93	
	1.1.6	IVA en compras		31,07	
	1.1.2	Bancos			290,00
		P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000055 a belcor (PNNOLLC) con ch. 0130			
12/06/2015		206			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		4466,15	
		MERCANPAZ S.A.	4466,15		
	1.1.2	Bancos			4466,15
		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0131			
15/06/2015		207			
	2.1.3	IESS por pagar		482,72	
	1.1.1	Caja			482,72
		P/r. el pago al Seguro Social			
		SUMAN Y PASAN		518188,99	518188,99

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 38					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		518188,99	518188,99
15/06/2015		208			
	1.1.2	Bancos		1671,33	
	1.1.1	Caja			1671,33
		P/r. deposito del valor existente en caja			
15/06/2015		209			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		3049,04	
		ECUACOSMETIC S.A.	3049,04		
	1.1.2	Bancos			3049,04
		P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0132			
16/06/2015		210			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		4392,56	
		MERCANPAZ S.A.	4392,56		
	1.1.2	Bancos			4392,56
		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0133			
17/06/2015		211			
	5.1.7	Servicios Básicos		45,95	
	5.1.7.2	Teléfono	28,09		
	5.1.7.3	Telefonía Celular	17,86		
	1.1.6	IVA en compras		5,51	
	1.1.2	Bancos			51,46
		P/r. Pago de servicios básicos			
19/06/2015		212			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		8167,98	
	1.1.7	Anticipo IVA		20,07	
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	20,07		
	1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente		5,58	
	1.1.8.1	Anticipo Retención en la Fuente 1%	5,58		
	4.1.1	Ventas			7315,74
	2.1.7	IVA en ventas			877,89
		P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24			
		SUMAN Y PASAN		535547,01	535547,01

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 39					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		535547,01	535547,01
19/06/2015		213			
	5.3.2	Compras		5788,14	
	1.1.6	IVA en Compras		694,58	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores P/r. las compras realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de compras N° 24			6482,72
19/06/2015		214			
	1.1.1	Caja		4079,73	
	1.1.2	Bancos		1979,57	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 24			6059,30
19/06/2015		215			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores Margoth Niveló	1018,30	1018,30	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0136			1018,30
21/06/2015		216			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores MEDNATCORP	468,46	468,46	
	1.1.2	Bancos P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0137			468,46
21/06/2015		217			
	1.1.2	Bancos		4079,73	
	1.1.1	Caja P/r. deposito del valor existente en caja			4079,73
23/06/2015		218			
	1.1.10	Suministros de Oficina		11,40	
	1.1.6	IVA en compras		1,37	
	1.1.2	Bancos P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026- 000007325			12,77
		SUMAN Y PASAN		553668,29	553668,29

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 40					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		553668,29	553668,29
23/06/2015		219			
	5.1.19	Otros gastos		156,25	
	1.1.6	IVA en compras		18,75	
	1.1.2	Bancos			175,00
		P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000879 a Sony Centro Musical (PNOLLC) con ch. 0139			
24/06/2015		220			
	5.1.19	Otros gastos		13,62	
	1.1.6	IVA en compras		1,63	
	1.1.2	Bancos			15,25
		P/r. el pago de la factura N° 001-001-000002715 a Comercial Galtor (PNOLLC) con ch. 0140			
24/06/2015		221			
	1.1.10	Suministros de Oficina		5,46	
	1.1.6	IVA en compras		0,66	
	1.1.2	Bancos			6,12
		P/r. el pago de la factura N° 002-023-000007423 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0141			
25/06/2015		222			
	5.1.19	Otros gastos		36,00	
	1.1.6	IVA en compras		4,32	
	1.1.2	Bancos			40,32
		P/r. el pago a EDIHORA Cía. Ltda. en efectivo según factura N° 001-006-000001528			
25/06/2015		223			
	1.1.10	Suministros de Oficina		88,00	
	1.1.2	Bancos			88,00
		P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0143			
25/06/2015		224			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores		1042,31	
		MERCANPAZ S.A.	1042,31		
	1.1.2	Bancos			1042,31
		P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0144			
		SUMAN Y PASAN		555035,29	555035,29

<p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$</p>					
Folio N° 41					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		555035,29	555035,29
26/06/2015		225			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores ECUACOSMETIC S.A.	418,66	418,66	
	1.1.2	Bancos P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0145			418,66
30/06/2015		226			
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6924,51	
	4.1.1	Ventas			6182,60
	2.1.7	IVA en ventas P/r. Las ventas realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo N° 25.			741,91
30/06/2015		227			
	5.3.2	Compras		1674,80	
	1.1.6	IVA en Compras		200,98	
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			1704,82
	4.1.3	Descuento en compras P/r. las compras realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo de compras N° 25			170,96
30/06/2015		228			
	1.1.1	Caja		3163,98	
	1.1.2	Bancos		1331,75	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 25			4495,73
30/06/2015		229			
	5.1.10	Gastos no deducibles Transporte	5,25	5,25	
	1.1.1	Caja P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento			5,25
30/06/2015		230			
	1.1.2	Bancos		3158,73	
	1.1.1	Caja P/r. deposito del valor existente en caja			3158,73
		SUMAN Y PASAN		571913,95	571913,95

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 42					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		571913,95	571913,95
30/06/2015		231			
	5.1.1	Sueldos		1668,64	
	5.1.2	Aporte Patronal		271,53	
	5.1.6	Comisiones		566,21	
	1.1.2	Bancos			2023,66
	2.1.3	IESS por pagar			482,72
	2.1.3.1	Aporte Patronal por pagar	271,53		
	2.1.3.2	Aporte personal IESS por pagar	211,19		
		P/r. pago de sueldos al personal de la empresa			
30/06/2015		232			
	5.1.3	Provisiones Sociales		304,24	
	5.1.3.1	Décimo tercer sueldo	186,24		
	5.1.3.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
	2.1.4	Provisiones Sociales por pagar			304,24
	2.1.4.1	Décimo tercer sueldo	186,24		
	2.1.4.2	Décimo cuarto sueldo	118,00		
		P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar			
30/06/2015		233			
	2.1.7	IVA en ventas		2674,68	
	1.1.6	IVA en compras			1930,53
	1.1.7	Anticipo IVA			24,25
	1.1.7.1	Anticipo IVA 30%	24,25		
	1.1.9	Crédito Tributario			206,29
	2.1.8	IVA por pagar			513,61
		P/r. la liquidación del IVA del mes de junio			
		ASIENTOS DE REGULACIÓN			
30/06/2015		234			
	4.1.3	Descuento en compras		178,89	
	5.3.2	Compras			178,89
		P/r. Determinar las compras netas			
30/06/2015		235			
	4.1.1	Ventas		1018,80	
	5.1.18	Descuento en ventas			1018,80
		P/r. Determinar las ventas netas			
		SUMAN Y PASAN		578596,94	578596,94

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 43					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		578596,94	578596,94
30/06/2015		236			
	5.3.1	Costo de ventas		124140,74	
	1.1.3	Mercaderías (Inv. Inicial)			28490,90
	5.3.2	Compras (Netas)			95649,84
		P/r. Determinar mercadería para la venta			
30/06/2015		237			
	1.1.3	Mercaderías (Inv. Final)		34351,64	
	5.3.1	Costo de ventas			34351,64
		P/r. Determinar el costo de ventas			
30/06/2015		238			
	4.1.1	Ventas (Netas)		117934,69	
	5.3.1	Costo de Ventas			89789,10
	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas			28145,59
		P/r. La utilidad bruta en ventas			
		ASIENTOS DE AJUSTE			
30/06/2015		239			
	5.1.8	Consumo Suministros de oficina		546,61	
	1.1.10	Suministros de Oficina			546,61
		P/r. el consumo de suministros de oficina			
30/06/2015		240			
	5.1.11	Cuentas Incobrables		197,17	
	1.1.5	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			197,17
		P/r. el 1% de provisión			
30/06/2015		241			
	5.1.12	Depreciación de muebles y enseres		5,40	
	5.1.13	Depreciación de equipos de oficina		4,74	
	5.1.14	Depreciación de Equipos de comput.		141,24	
	1.2.2	Depr. Acum. de Mueb. y Enseres			5,40
	1.2.4	Depr. Acum. de Equip. de Oficina			4,74
	1.2.6	Depr. Acum. de Equip. de Compt.			141,24
		P/r. las depreciaciones			
		ASIENTOS DE CIERRE			
30/06/2015		242			
	4.1.2	Utilidad Bruta en Ventas		28145,59	
	6.1	Resumen pérdidas y ganancias			28145,59
		SUMAN Y PASAN		884064,76	884064,76

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO DIARIO Expresado en Dólares \$					
Folio N° 44					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		884064,76	884064,76
		P/r. el cierre de las cuentas de ingreso 243			
	6.1	Resumen de pérdidas y ganancias		20888,25	
	5.1.1	Sueldos			9489,76
	5.1.2	Aporte Patronal			1549,71
	5.1.3	Provisiones Sociales			1768,88
	5.1.5	Arriendos pagados			1800,00
	5.1.6	Comisiones			3265,03
	5.1.7	Servicios básicos			275,46
	5.1.8	Consumo Suministros de Ofic.			546,61
	5.1.10	Gastos no deducibles			302,25
	5.1.11	Cuentas Incobrables			197,17
	5.1.12	Depreciación Muebles y Ens.			5,40
	5.1.13	Deprec. de Equipos de Oficina			4,74
	5.1.14	Deprec. de Equipos de Comp.			141,24
	5.1.16	Transporte en Ventas			160,00
	5.1.19	Otros gastos			1382,00
		P/r. el cierre de las cuentas de gasto 244			
30/06/2015	6.1	Resumen de pérdidas y ganancias		7257,34	
	2.1.11	15% Utilidad trab. por pagar			1088,60
	3.2.1	Utilidad del ejercicio			6168,74
		P/r. la utilidad del ejercicio			
				/	/
		SUMAN IGUALES		912210,35	912210,35

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	1353,18		1353,18
05/01/2015	P/r. Compra a Comercial Raúl Celi según factura N° 001-001-000042121	02/1		97,70	1255,48
06/01/2015	P/r. el pago a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000067 en efectivo	05/1		15,00	1240,48
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2	598,34		1838,82
09/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 19	11/3	4218,07		6056,89
12/01/2015	P/r. el pago del Seguro Social de los empleados	13/3		392,38	5664,51
12/01/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	14/3		5664,51	0,00
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3	208,20		208,20
16/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 02	19/4	2570,84		2779,04
17/01/2015	P/r. Pago de servicios básicos	20/4		53,90	2725,14
19/01/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	21/4		2725,14	0,00
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5	30,00		30,00
23/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 03	28/5	2196,60		2226,60
26/01/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	29/6		2226,60	0,00
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6	439,54		439,54
31/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 04	34/7	2284,13		2723,67
02/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	38/7		2723,67	0,00
06/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 05	42/8	4550,96		4550,96
09/02/2016	P/r. deposito del valor existente en caja	45/8		4550,96	0,00
14/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 06	49/9	3504,58		3504,58
	SUMAN Y PASAN		21954,44	18449,86	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		21954,44	18449,86	
14/02/2015	P/r. el pago del Seguro Social de los empleados	50/9		415,71	3088,87
16/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	51/9		3088,87	0,00
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo de ventas N° 07	56/10	141,44		141,44
21/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 07	58/11	2577,19		2718,63
23/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	59/11		2718,63	0,00
27/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 08	65/12	3039,43		3039,43
02/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	70/13		3039,43	0,00
06/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 09	79/14	1516,59		1516,59
10/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	81/15		1516,59	0,00
13/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 10	86/16	1460,71		1460,71
13/03/2015	P/r. el pago al Seguro Social	87/16		423,00	1037,71
17/03/2015	P/r. Pago de servicios básicos	90/16		49,13	988,58
17/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	91/16		988,58	0,00
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo de ventas N° 11	92/17	106,66		106,66
21/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 11	94/17	1606,67		1713,33
23/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	97/18		1713,33	0,00
31/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 12	106/19	2172,40		2172,40
31/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	109/20		2172,40	0,00
03/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 13	114/21	498,64		498,64
03/04/2015	P/r. el pago a Toners Cía. Ltda., según factura N° 001-012-000000127 en efectivo	115/21		12,50	486,14
10/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	119/22		486,14	0,00
10/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 14	122/22	1890,92		1890,92
	SUMAN Y PASAN		36965,09	35074,17	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		36965,09	35074,17	
13/04/2015	P/r. el pago al Seguro Social	123/22		471,34	1419,58
13/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	124/23		1419,58	0,00
17/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 15	130/24	2644,90		2644,90
17/04/2015	P/r. Pago de servicios básicos	131/24		52,02	2592,88
20/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	132/24		2592,88	0,00
24/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 16	139/25	2774,12		2774,12
27/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	141/25		2774,12	0,00
30/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 17	146/26	1696,22		1696,22
30/04/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento	147/26		223,00	1473,22
02/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	153/28		1473,22	0,00
08/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 18	157/28	3075,18		3075,18
08/05/2015	P/r. La compra a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000075 en efectivo	158/29		21,72	3053,46
11/05/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000006580	160/29		5,12	3048,34
11/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	161/29		3048,34	0,00
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29	120,49		120,49
15/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 19	164/30	4002,78		4123,27
15/05/2015	P/r. el pago al Seguro Social	165/30		479,54	3643,73
18/05/2015	P/r. Pago de servicios básicos	170/31		50,85	3592,88
18/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	172/31		3592,88	0,00
22/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 20	177/32	2542,90		2542,90
25/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	178/32		2542,90	0,00
	SUMAN Y PASAN		53821,68	53821,68	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		53821,68	53821,68	
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21	182/33	212,69		212,69
29/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 21	184/33	3945,35		4158,04
01/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	192/35		4158,04	0,00
05/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 22	196/35	2754,79		2754,79
05/06/2015	P/r. el pago a Santiago Papelería (CE) en efectivo según factura N° 002-023-000007028	197/36		5,49	2749,30
08/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	200/36		2749,30	0,00
12/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 23	203/37	2169,49		2169,49
12/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007156	204/37		15,44	2154,05
15/06/2015	P/r. el pago al Seguro Social	207/37		482,72	1671,33
15/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	208/38		1671,33	0,00
19/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 24	214/39	4079,73		4079,73
21/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	217/39		4079,73	0,00
30/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 25	228/41	3163,98		3163,98
30/06/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento	229/41		5,25	3158,73
30/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	230/41		3158,73	0,00
	TOTAL		70147,71	70147,71	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	2832,48		2832,48
05/01/2015	P/r. el pago del IVA pendiente del mes anterior	03/1		53,32	2779,16
06/01/2015	P/r. la compra según factura N° 200-018-000000107 con ch. 0025	04/1		97,18	2681,98
07/01/2015	P/r. Pago de la factura N° 001-001-000033279 a Villaspug S.A., con ch. 0026	06/2		68,00	2613,98
08/01/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0027	07/2		336,00	2277,98
09/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 01	11/3	2567,81		4845,79
09/01/2015	P/r. pago de sueldos a los empleados del mes de diciembre	12/3		1753,24	3092,55
12/01/2015	P/r. deposito del valor de caja	14/3	5664,51		8757,06
12/01/2015	P/r. pago de la deuda pendiente al Sr. Vicente Moreno según ch. 0032	15/3		698,88	8058,18
15/01/2015	P/r. el pago a Net Computers (PNNOLLC) con Ch. 0033	16/3		20,00	8038,18
16/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 02	19/4	699,14		8737,32
19/01/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	21/4	2725,14		11462,46
19/01/2015	P/r. pago del 40% de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0034	22/4		4942,22	6520,24
19/01/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006583 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0035	23/4		732,60	5787,64
20/01/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0036	24/5		26,50	5761,14
22/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-212101 a EDIHORA Cía. Ltda. con ch. 0037	25/5		11,65	5749,49
26/01/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	29/6	2226,60		7976,09
28/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-003-000000698 a La Reforma (CE) con ch. 0038	30/6		10,67	7965,42
SUMAN Y PASAN			16715,68	8750,26	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		16715,68	8750,26	
31/01/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento con ch. 0039	31/6		74,00	7891,42
31/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 04	34/7	464,95		8356,37
31/01/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	36/7		1742,71	6613,66
02/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	38/7	2723,67		9337,33
05/02/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033453 con ch. 0044	39/8		34,00	9303,33
06/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 05	42/8	5004,99		14308,32
06/02/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0045	43/8		336,00	13972,32
09/02/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0046	44/8		35,00	13937,32
09/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	45/8	4550,96		18488,28
13/02/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0047	46/9		409,33	18078,95
14/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 06	49/9	417,35		18496,30
16/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	51/9	3088,87		21585,17
16/02/2015	P/r. pago del 50% del saldo de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0048	52/10		3706,67	17878,50
17/02/2015	P/r. Pago de servicios básicos	53/10		51,14	17827,36
18/02/2015	P/r. el pago del IVA del mes de enero al SRI	54/10		585,90	17241,46
19/02/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con ch. 0051	56/10		3931,06	13310,40
23/02/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	59/11	2718,63		16029,03
23/02/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0052	60/11		2989,17	13039,86
	SUMAN Y PASAN		35685,10	22645,24	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35685,10	22645,24	
25/02/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch 0053	61/11		103,00	12936,86
25/02/2015	P/r. pago de la deuda pendiente a MEDNATCORP S.A. con ch. 0054	62/11		472,01	12464,85
27/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 08	65/12	480,00		12944,85
27/02/2015	P/r. Pago de la factura N° 001-001-000001350 a ECUACOSMETIC S.A., con cheque N° 0055	67/12		676,39	12268,46
27/02/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	68/12		1773,27	10495,19
02/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	70/13	3039,43		13534,62
03/03/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0059	71/13		35,00	13499,62
03/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr, Gonzalo Bonilla con cheque 0060	72/13		687,66	12811,96
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000002716 a La Reforma (CE) con ch. 0061	73/13		4,57	12807,39
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000004988 a La Reforma (CE) con ch. 0062	74/14		6,56	12800,83
05/03/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A., según factura N° 001-001-000033595 con ch. 0063	75/14		36,00	12764,83
06/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 09	79/14	235,26		13000,09
06/03/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0064	80/15		336,00	12664,09
10/03/2015	P/r. deposito del valor de caja	81/15	1516,59		14180,68
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000006043 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0065	82/15		17,96	14162,72
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000471 a La Reforma (CE) con ch. 0066	83/15		8,38	14154,34
13/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 10.	86/16	2960,11		17114,45
	SUMAN Y PASAN		43916,49	26802,04	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		43916,49	26802,04	
13/03/2015	P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0072	88/16		409,32	16705,13
16/03/2015	P/r. pago del saldo pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0073	89/16		3706,67	12998,46
17/03/2015	P/r. deposito del valor de caja	91/16	988,58		13987,04
21/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 11.	94/17	194,93		14181,97
21/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000471 a Impor Trónica (PNNOLLC), con ch. 0075	95/17		8,38	14173,59
23/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-006-000000955 a EDIHORA Cía. Ltda., con ch. 0076	96/17		40,32	14133,27
23/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	97/18	1713,33		15846,60
23/03/2015	P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0077	98/18		2989,17	12857,43
24/03/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006594 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0078	99/18		563,44	12293,99
26/03/2015	P/r. Abono a la deuda con ECUACOSMETIC S.A. con ch. N° 0079	100/18		1067,92	11226,07
27/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con ch. 0080	101/18		701,43	10524,64
27/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0081	102/18		1283,50	9241,14
30/03/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0082	103/19		1304,54	7936,60
31/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 12	106/19	2406,86		10343,46
31/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000290 a Tecnosystem (PNNOLLC) con cheque N° 0083.	107/19		800,00	9543,46
31/03/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	109/20	2172,40		11715,86
	SUMAN Y PASAN		51392,59	39676,73	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		51392,59	39676,73	
31/03/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	110/20		1975,90	9739,96
03/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo de cobros N° 13	114/21	230,77		9970,73
04/04/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0088	116/21		363,30	9607,43
06/04/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0089	117/21		336,00	9271,43
08/04/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006595 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0090	118/22		509,49	8761,94
10/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	119/22	486,14		9248,08
13/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	124/23	1419,58		10667,66
15/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0091	125/23		3049,04	7618,62
16/04/2015	P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0092	126/23		4392,56	3226,06
17/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 15	130/24	1467,82		4693,88
20/04/2015	P/r. deposito del valor de caja	132/24	2592,88		7286,76
20/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0094	133/24		1018,29	6268,47
22/04/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-001-000002375 al Sr. Gonzalo Bonilla con ch. 0095	134/24		253,00	6015,47
22/04/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-000006597 al Sr. Vicente Moreno con ch. 0096	135/24		353,64	5661,83
23/04/2015	P/r. Abono a la deuda de MERCANPAZ S.A. con ch.0097	136/24		2989,16	2672,67
24/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 16	139/25	3582,66		6255,33
26/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0098	140/25		1067,92	5187,41
	SUMAN Y PASAN		61172,44	55985,03	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		61172,44	55985,03	
27/04/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	141/25	2774,12		7961,53
27/04/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0099	142/26		1283,50	6678,03
30/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 17	146/26	1481,02		8159,05
30/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0100	148/27		1304,54	6854,51
30/04/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	150/27		2010,27	4844,24
02/05/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033872 con ch. 0105	152/27		22,00	4822,24
02/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	153/28	1473,22		6295,46
04/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0106	154/28		363,30	5932,16
08/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 18	157/28	867,84		6800,00
08/05/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0107	159/29		336,00	6464,00
11/05/2015	P/r. deposito del valor de caja	161/29	3048,34		9512,34
15/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 19	164/30	5037,84		14550,18
15/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0108	166/30		3049,04	11501,14
15/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con cheque N° 0109	167/30		2114,39	9386,75
15/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Gonzalo Bonilla con cheque N° 0110	168/30		442,51	8944,24
16/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0111	169/31		4392,56	4551,68
18/05/2015	P/r. el pago del IVA del mes de abril al SRI	171/31		440,48	4111,20
18/05/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	172/31	3592,88		7704,08
	SUMAN Y PASAN		79447,70	71743,62	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		79447,70	71743,62	
20/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0114	173/31		1018,29	6685,79
21/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque N° 0115	174/31		468,47	6217,32
22/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 20	177/32	2838,16		9055,48
25/05/2015	P/r. deposito del valor de caja	178/32	2542,90		11598,38
25/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0116	179/32		1042,31	10556,07
26/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0117	180/32		1067,93	9488,14
27/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0118	181/33		1283,51	8204,63
29/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 21	184/33	1661,16		9865,79
29/05/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 119	185/33		49,00	9816,79
29/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0120	186/34		1170,58	8646,21
30/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0121	188/34		1304,55	7341,66
30/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0122	189/34		1461,38	5880,28
30/05/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	190/34		2023,66	3856,62
01/06/2015	P/r. deposito del valor de caja	192/35	4158,04		8014,66
04/06/2015	P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0127	193/35		363,29	7651,37
05/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 22	196/35	8345,06		15996,43
05/06/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006601 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0128	198/36		563,44	15432,99
08/06/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0129	199/36		336,00	15096,99
	SUMAN Y PASAN		98993,02	83896,03	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		98993,02	83896,03	
08/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	200/36	2749,30		17846,29
12/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000055 a belcor (PNNOLLC) con ch. 0130	205/37		290,00	17556,29
12/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0131	206/37		4466,15	13090,14
15/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	208/38	1671,33		14761,47
15/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0043	209/38		3049,04	11712,43
16/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0133	210/38		4392,56	7319,87
17/06/2015	P/r. Pago de servicios básicos	211/38		51,46	7268,41
19/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 24	214/39	1979,57		9247,98
19/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0136	215/39		1018,30	8229,68
21/06/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0137	216/39		468,46	7761,22
21/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	217/39	4079,73		11840,95
23/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007325	218/39		12,77	11828,18
23/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000879 a Sony Centro Musical (PNOLLC) con ch. 0139	219/40		175,00	11653,18
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-000002715 a Comercial Galtor (PNOLLC) con ch. 0140	220/40		15,25	11637,93
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000007423 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0141	221/40		6,12	11631,81
25/06/2015	P/r. el pago a EDIHORA Cía. Ltda. en efectivo según factura N° 001-006-000001528	222/40		40,32	11591,49
	SUMAN Y PASAN		109472,95	97881,46	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		109472,95	97881,46	
25/06/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0143	223/40		88,00	11503,49
25/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0144	224/40		1042,31	10461,18
26/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0145	225/41		418,66	10042,52
30/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 25	228/41	1331,75		11374,27
30/06/2015	P/r. deposito del valor existente en caja	230/41	3158,73		14533,00
31/6/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	231/42		2023,66	12509,34
	TOTAL		113963,43	101454,09	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Mercaderías			CÓDIGO: 1.1.3		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	28490,90		28490,90
30/06/2015	P./ Determinar mercadería para la venta	236/43		28490,90	0,00
30/06/2015	P./ Determinar el costo de ventas	237/43	34351,64		34351,64
	TOTAL		62842,54	28490,90	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Cuentas por cobrar			CÓDIGO: 1.1.4		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	16996,03		16996,03
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2	3268,12		20264,15
09/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 01	11/3		6785,88	13478,27
	SUMAN Y PASAN		20264,15	6785,88	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por cobrar			CÓDIGO: 1.1.4		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		20264,15	6785,88	
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3	3896,32		17374,59
16/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 02	19/4		3269,98	14104,61
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5	2401,76		16506,37
23/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 03	28/5		2196,60	14309,77
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6	7516,08		21825,85
31/01/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 04	34/7		2749,08	19076,77
06/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	40/8	2116,95		21193,72
06/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 05	42/8		9555,95	11637,77
14/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo N° 06	47/9	2915,14		14552,91
14/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según anexo N° 06	49/9		3921,93	10630,98
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07	56/10	3221,96		13852,94
21/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 07	58/11		2577,19	11275,75
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11	6221,42		17497,17
27/02/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 08	65/12		3519,43	13977,74
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14	3289,01		17266,75
06/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 09	79/14		1751,85	15514,90
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15	9840,25		25355,15
13/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 10.	86/16		4420,82	20934,33
	SUMAN Y PASAN		61683,04	40748,71	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por cobrar			CÓDIGO: 1.1.4		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		61683,04	40748,71	
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17	7867,74		28802,07
21/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 11.	94/17		1801,60	27000,47
31/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.	104/19	4661,38		31661,85
31/03/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 12	106/19		4579,26	27082,59
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20	4860,55		31943,14
03/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes Anexo N° 13.	114/21		729,41	31213,73
10/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.	120/22	7652,55		38866,28
10/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 14	122/22		1890,92	36975,36
17/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.	127/23	7635,74		44611,10
17/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 15	130/24		4112,72	40498,38
24/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16.	137/25	4106,81		44605,19
24/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 16	139/25		6356,78	38248,41
30/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.	143/26	3085,94		41334,35
30/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 17	146/26		3177,24	38157,11
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28	4461,29		42618,40
08/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 18	157/28		3943,02	38675,38
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29	6751,70		45427,08
03/04/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 19	164/30		9040,62	36386,46
	SUMAN Y PASAN		112766,74	76380,28	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por cobrar				CÓDIGO: 1.1.4	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		112766,74	76380,28	
22/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo N° 20.	175/32	5083,19		41469,65
22/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 20	177/32		5381,06	36088,59
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.	182/33	3497,11		39585,70
29/05/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 21	184/33		5606,51	33979,19
05/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo N° 22.	194/35	6015,13		39994,32
05/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 22	196/35		11099,85	28894,47
12/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23	201/36	3821,17		32715,64
12/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 23	203/37		2169,49	30546,15
19/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24	212/38	8167,98		38714,13
19/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 24	214/39		6059,30	32654,83
30/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo N° 25.	226/41	6924,51		39579,34
30/06/2015	P/r. el cobro de cuentas pendientes según Anexo N° 25	228/41		4495,73	35083,61
	TOTAL		146275,83	111192,22	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en compras				CÓDIGO: 1.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Compra en efectivo a Comercial Raúl Celi según factura N° 001-001-000042121	02/1	10,47		10,47
06/01/2015	P/r. la compra según factura N° 200-018-000000107 con ch. 0025	04/1	10,41		20,88
	SUMAN Y PASAN		20,88	0,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en compras				CÓDIGO: 1.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		20,88	0,00	
06/01/2015	P/r. el pago a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000067 en efectivo	05/1	1,61		22,49
08/01/2014	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0027	07/2	36,00		58,49
09/01/2015	P/r. las compras realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	08/2	391,72		450,21
09/01/2015	P/r. Nota de crédito	09/2		25,07	425,14
15/01/2015	P/r. el pago a Net Computers (PNNOLLC) con Ch. 0033	16/3	2,14		427,28
16/01/2015	P/r. las compras realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	18/4	365,16		792,44
17/01/2015	P/r. Pago de servicios básicos	20/4	5,77		798,21
22/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-212101 a EDIHORA Cía. Ltda., con ch. 0037	25/5	1,25		799,46
23/01/2015	P/r. las compras realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de compras N° 03	27/5	405,58		1205,04
28/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-003-000000698 a La Reforma (CE) con ch. 0038	30/6	1,14		1206,18
31/01/2015	P/r. las compras realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo de compras N° 04	33/6	73,12		1279,30
31/01/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de enero	35/7		1279,30	0,00
06/02/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	41/8	498,42		498,42
06/02/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0045	43/8	36,00		534,42
14/02/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo de compras N° 06	48/9	186,16		720,58
17/02/2015	P/r. Pago de servicios básicos	53/10	5,48		726,06
21/02/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo N° 07	57/11	118,53		844,59
27/02/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo N° 08	64/12	957,76		1802,35
27/02/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de febrero	66/12		1802,35	0,00
	SUMAN Y PASAN		3106,72	3106,72	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en compras				CÓDIGO: 1.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3106,72	3106,72	
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000002716 a La Reforma (CE) con ch. 0061	73/13	0,49		0,49
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000004988 a La Reforma (CE) con ch. 0062	74/14	0,70		1,19
06/03/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo de compras N° 09	77/14	521,80		522,99
06/03/2015	P/r. Nota de crédito	78/14		5,90	517,09
06/03/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0064	80/15	36,00		553,09
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000006043 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0065	82/15	1,92		555,01
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000471 a La Reforma (CE) con ch. 0066	83/15	0,90		555,91
13/03/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo de compras N° 10.	85/16	548,05		1103,96
17/03/2015	P/r. Pago de servicios básicos	90/16	5,26		1109,22
21/03/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de marzo según Anexo de compras N° 11.	93/17	1159,06		2268,28
21/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000471 a Impor Trónica (PNNOLLC), con ch. 0075	95/17	0,90		2269,18
23/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-006-000000955 a EDIHORA Cía. Ltda., con ch. 0076	96/17	4,32		2273,50
31/03/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo de compras N° 12	105/19	792,46		3065,96
31/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000290 a Tecnosystem (PNNOLLC) con cheque N° 0083.	107/19	85,71		3151,67
31/03/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de marzo	108/20		3151,67	0,00
03/04/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo de compras N° 13	113/21	353,11		353,11
03/04/2015	P/r. el pago a Toners Cía. Ltda., según factura N° 001-012-000000127 en efectivo	115/21	1,34		354,45
	SUMAN Y PASAN		6618,74	6264,29	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en compras				CÓDIGO: 1.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6618,74	6264,29	
06/04/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0089	117/21	36,00		390,45
10/04/2015	P/r. las compras realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo de compras N° 14	212/22	66,92		457,37
17/04/2015	P/r. las compras realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo de compras N° 15	128/23	375,88		833,25
17/04/2015	P/r. Nota de crédito	129/23		2,51	830,74
17/04/2015	P/r. Pago de servicios básicos	131/24	5,57		836,31
24/04/2015	P/r. las compras realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo de compras N° 16	138/25	472,39		1308,70
30/04/2015	P/r. las compras realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17	144/26	170,18		1478,88
30/04/2015	P/r. Nota de crédito	145/26		1,84	1477,04
30/04/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de Abril	149/27		1477,04	0,00
08/05/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo de compras N° 18	156/28	721,81		721,81
08/05/2015	P/r. La compra a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000075 en efectivo	158/29	2,33		724,14
08/05/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0107	159/29	36,00		760,14
11/05/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000006580	160/29	0,55		760,69
15/05/2015	P/r. las compras realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo de compras N° 19	163/30	207,69		968,38
18/05/2015	P/r. Pago de servicios básicos	170/31	5,45		973,83
22/05/2015	P/r. las compras realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo de compras N° 20	176/32	70,14		1043,97
29/05/2015	P/r. las compras realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo de compras N° 21	183/33	1237,74		2281,71
29/05/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de mayo	187/34		2281,71	0,00
05/06/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo de compras N° 22	195/35	322,18		322,18
	SUMAN Y PASAN		10349,57	10027,39	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en compras				CÓDIGO: 1.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		10349,57	10027,39	
05/06/2015	P/r. el pago a Santiago Papelería (CE) en efectivo según factura N° 002-023-000007028	197/36	0,59		322,77
08/06/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0129	199/36	36,00		358,77
12/06/2015	P/r. las compras realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de compras N° 23	202/37	611,24		970,01
12/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007156	204/37	1,65		971,66
12/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000055 a belcor (PNNOLLC) con ch. 0130	205/37	31,07		1002,73
17/06/2015	P/r. Pago de servicios básicos	211/38	5,51		1008,24
19/06/2015	P/r. las compras realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de compras N° 24	213/39	694,58		1702,82
23/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007325	218/39	1,37		1704,19
23/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000879 a Sony Centro Musical (PNOLLC) con ch. 0139	219/40	18,75		1722,94
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-000002715 a Comercial Galtor (PNOLLC) con ch. 0140	220/40	1,63		1724,57
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000007423 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0141	221/40	0,66		1725,23
25/06/2015	P/r. el pago a EDIHORA Cía. Ltda. en efectivo según factura N° 001-006-000001528	222/40	4,32		1729,55
30/06/2015	P/r. las compras realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo de compras N° 25	227/41	200,98		1930,53
30/06/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de junio	233/42		1930,53	0,00
	TOTAL		11957,92	11957,92	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Anticipo IVA			CÓDIGO: 1.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2	28,59		28,59
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3	4,78		33,37
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5	45,03		78,40
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6	61,47		139,87
31/01/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de enero	35/7		139,87	0,00
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07	56/10	49,20		49,20
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11	50,40		99,60
27/02/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de febrero	66/12		99,60	0,00
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14	4,67		4,67
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15	144,88		149,55
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17	0,69		150,24
31/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.	104/19	47,26		197,50
31/03/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de marzo	108/20		197,50	0,00
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20	52,84		52,84
10/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.	120/22	90,93		143,77
17/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.	127/23	44,53		188,30
24/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16.	137/25	3,96		192,26
	SUMAN Y PASAN		629,23	436,97	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Anticipo IVA			CÓDIGO: 1.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		629,23	436,97	
30/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.	143/26	19,37		211,63
30/04/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de Abril	149/27		211,63	0,00
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28	27,45		27,45
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29	98,66		126,11
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.	182/33	12,88		138,99
29/05/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de mayo	187/34		138,99	0,00
12/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23	201/36	4,18		4,18
19/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24	212/38	20,07		24,25
30/06/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de junio	233/42		24,25	0,00
	TOTAL		811,84	811,84	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Anticipo Retención en la fuente			CÓDIGO: 1.1.8		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2	7,94		7,94
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3	1,99		9,93
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5	12,51		22,44
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6	17,07		39,51
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo N° 07	56/10	13,67		53,18
	SUMAN Y PASAN		53,18	0,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Anticipo Retención en la fuente				CÓDIGO: 1.1.8	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		53,18	0,00	
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11	18,91		72,09
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14	1,30		73,39
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15	40,24		113,63
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17	1,99		115,62
31/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.	104/19	13,13		128,75
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20	14,68		143,43
10/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.	120/22	25,25		168,68
17/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.	127/23	29,43		198,11
24/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16.	137/25	7,36		205,47
30/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.	143/26	5,38		210,85
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28	7,63		218,48
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29	27,41		245,89
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.	182/33	3,58		249,47
05/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo N° 22.	194/35	3,91		253,38
12/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23	201/36	1,16		254,54
19/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24	212/38	5,58		260,12
	TOTAL		260,12	0,00	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Crédito Tributario			CÓDIGO: 1.1.9		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
27/02/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de febrero	66/12	312,34		312,34
31/03/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de marzo	108/20	519,89		832,23
18/05/2015	P/r. el pago del IVA del mes de abril al SRI	149/27		832,23	0,00
28/05/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de mayo	187/34	206,29		206,29
30/06/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de junio	233/42		206,29	0,00
	TOTAL		1038,52	1038,52	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Suministros de oficina			CÓDIGO: 1.1.10		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	127,00		127,00
20/01/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0036	24/5	26,50		153,50
28/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-003-000000698 a La Reforma (CE) con ch. 0038	30/6	9,53		163,03
09/02/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0046	44/8	35,00		198,03
25/02/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0053	61/11	103,00		301,03
03/03/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0059	71/13	35,00		336,03
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000002716 a La Reforma (CE) con ch. 0061	73/13	4,08		340,11
04/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000004988 a La Reforma (CE) con ch. 0062	74/14	5,86		345,97
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000006043 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0065	82/15	16,04		362,01
10/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000471 a La Reforma (CE) con ch. 0066	83/15	7,48		369,49
	SUMAN Y PASAN		369,49	0,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Suministros de oficina				CÓDIGO: 1.1.10	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		369,49	0,00	
11/05/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000006580	160/29	4,57		374,06
29/05/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 119	185/33	49,00		423,06
05/06/2015	P/r. el pago a Santiago Papelería (CE) en efectivo según factura N° 002-023-000007028	197/36	4,90		427,96
12/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007156	204/37	13,79		441,75
23/06/2015	P/r. el pago a La Reforma (CE) en efectivo según factura N° 002-026-000007325	218/39	11,40		453,15
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-023-000007423 a Santiago Papelería (CE) con ch. 0141	221/40	5,46		458,61
25/06/2015	P/r. el pago a Gráficas Guzmán (Artesano Calificado) con ch. 0143	223/40	88,00		546,61
30/06/2015	P/r. el consumo de suministros de oficina	239/43		546,61	0,00
	TOTAL		546,61	546,61	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bienes de uso corriente				CÓDIGO: 1.1.11	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	970,00		970,00
06/01/2015	P/r. la compra según factura N° 200-018-000000107 con ch. 0025	04/1	86,77		1056,77
	TOTAL		1056,77	0,00	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Muebles y enseres				CÓDIGO: 1.2.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	120,00		120,00
	TOTAL		120,00	0,00	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Equipos de Oficina				CÓDIGO: 1.2.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	105,00		105,00
	TOTAL		105,00	0,00	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Equipos de computación				CÓDIGO: 1.2.5	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1	1265,00		1265,00
	TOTAL		1265,00	0,00	Deudor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>			LIBRO MAYOR		
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1		13526,45	13526,45
09/01/2015	P/r. las compras realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	08/2		3656,08	17182,53
09/01/2015	P/r. Nota de crédito	09/2	233,99		16948,54
12/01/2015	P/r. pago de la deuda pendiente al Sr. Vicente Moreno según ch. 0032	15/3	698,88		16249,66
16/01/2015	P/r. las compras realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	18/4		3408,15	19657,81
19/01/2015	P/r. pago del 40% de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0034	22/4	4942,22		14715,59
19/01/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006583 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0035	23/4	732,60		13982,99
23/01/2015	P/r. las compras realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de compras N° 03	27/5		3785,38	17768,37
31/01/2015	P/r. las compras realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo de compras N° 04	33/6		682,48	18450,85
	SUMAN Y PASAN		6607,69	25058,54	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6607,69	25058,54	
06/02/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	41/8		4651,92	23102,77
13/02/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0047	46/9	409,33		22693,44
14/02/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo de compras N° 06	48/9		1737,53	24430,97
16/02/2015	P/r. pago del 50% del saldo de la deuda pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0048	52/10	3706,67		20724,30
19/02/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con ch. 0051	55/10	3931,06		16793,24
21/02/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo N° 07	57/11		1106,26	17899,50
23/02/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0052	60/11	2989,17		14910,33
25/02/2015	P/r. pago de la deuda pendiente a MEDNATCORP S.A. con ch. 0054	62/11	472,01		14438,32
27/02/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo N° 08	64/12		9039,94	23478,26
28/02/2015	P/r. Pago de la factura N° 001-001-000001350 a ECUACOSMETIC S.A., con cheque N° 0055	67/12	676,39		22801,87
03/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr, Gonzalo Bonilla con cheque 0060	72/13	687,66		22114,21
06/03/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo de compras N° 09	77/14		4870,13	26984,34
06/03/2015	P/r. Nota de crédito	78/14	55,10		26929,24
13/03/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo de compras N° 10.	85/16		5115,15	32044,39
13/03/2015	P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0072	88/16	409,32		31635,07
16/03/2015	P/r. pago del saldo pendiente a MERCANPAZ S.A. según ch. 0073	89/16	3706,67		27928,40
	SUMAN Y PASAN		23651,07	51579,47	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		23651,07	51579,47	
21/03/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de marzo según Anexo de compras N° 11.	93/17		10817,88	38746,28
23/03/2015	P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0077	98/18	2989,17		35757,11
24/03/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006594 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0078	99/18	563,44		35193,67
26/03/2015	P/r. Abono a la deuda con ECUACOSMETIC S.A. con ch. N° 0079	100/18	1067,92		34125,75
27/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con ch. 0080	101/18	701,43		33424,32
27/03/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0081	102/18	1283,50		32140,82
30/03/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0082	103/19	1304,54		30836,28
31/03/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo de compras N° 12	105/19		7396,32	38232,60
03/04/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo de compras N° 13	113/21		3295,70	41528,30
04/04/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0088	116/21	363,30		41165,00
08/04/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006595 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0090	118/22	509,49		40655,51
10/04/2015	P/r. las compras realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo de compras N° 14	121/22		624,58	41280,09
15/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0091	125/23	3049,04		38231,05
16/04/2015	P/r. Abono a la deuda con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0092	126/23	4392,56		33838,49
17/04/2015	P/r. las compras realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo de compras N° 15	128/23		3508,22	37346,71
	SUMAN Y PASAN		39875,46	77222,17	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		39875,46	77222,17	
17/04/2015	P/r. Nota de crédito	129/23	23,41		37323,30
20/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0094	133/24	1018,29		36305,01
22/04/2015	P/r. el pago de la factura N° 002-001-000002375 al Sr. Gonzalo Bonilla con ch. 0095	134/24	253,00		36052,01
22/04/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-000006597 al Sr. Vicente Moreno con ch. 0096	135/24	353,64		35698,37
23/04/2015	P/r. Abono a la deuda de MERCANPAZ S.A. con ch.0097	136/24	2989,16		32709,21
24/04/2015	P/r. las compras realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo de compras N° 16	138/25		4409,00	37118,21
26/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0098	140/25	1067,92		36050,29
27/04/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0099	142/26	1283,50		34766,79
30/04/2015	P/r. las compras realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17	144/26		1588,34	36355,13
30/04/2015	P/r. Nota de crédito	145/26	17,14		36337,99
30/04/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0100	148/27	1304,54		35033,45
04/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0106	154/28	363,30		34670,15
08/05/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo de compras N° 18	156/28		6736,93	41407,08
15/05/2015	P/r. las compras realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo de compras N° 19	163/30		1938,44	43345,52
15/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0108	166/30	3049,04		40296,48
15/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr. Vicente Moreno con cheque N° 0109	167/30	2114,39		38182,09
15/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída al Sr, Gonzalo Bonilla con cheque N° 0110	168/30	442,51		37739,58
	SUMAN Y PASAN		54155,30	91894,88	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		54155,30	91894,88	
16/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0111	169/31	4392,56		33347,02
20/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0114	173/31	1018,29		32328,73
21/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque N° 0115	174/31	468,47		31860,26
22/05/2015	P/r. las compras realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo de compras N° 20	176/32		654,66	32514,92
25/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con ch. N° 0116	179/32	1042,31		31472,61
26/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0117	180/32	1067,93		30404,68
27/05/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a DISAR con cheque 0118	181/33	1283,51		29121,17
29/05/2015	P/r. las compras realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo de compras N° 21	183/33		11544,29	40665,46
29/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0120	186/34	1170,58		39494,88
30/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0121	188/34	1304,55		38190,33
30/05/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0122	189/34	1461,38		36728,95
04/06/2015	P/r. El pago de la deuda a MEDNATCORP S.A., con ch. 0127	193/35	363,29		36365,66
05/06/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo de compras N° 22	195/35		3007,02	39372,68
05/06/2015	P/r. El pago de la factura N° 001-001-000006601 al Sr. Vicente Moreno con cheque 0128	198/36	563,44		38809,24
12/06/2015	P/r. las compras realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de compras N° 23	202/37		5704,88	44514,12
12/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0131	206/37	4466,15		40047,97
	SUMAN Y PASAN		72757,76	112805,73	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas por pagar proveedores				CÓDIGO: 2.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		72757,76	112805,73	
15/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0132	209/38	3049,04		36998,93
16/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0133	210/38	4392,56		32606,37
19/06/2015	P/r. las compras realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de compras N° 24	213/39		6482,72	39089,09
19/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con la Sra. Margoth Niveló con cheque N° 0136	215/39	1018,30		38070,79
21/06/2015	P/r. El pago de la deuda contraída a MEDNATCORP S.A., con cheque 0137	216/39	468,46		37602,33
25/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con MERCANPAZ S.A. con cheque N° 0144	224/40	1042,31		36560,02
26/06/2015	P/r. Abono a la deuda contraída con ECUACOSMETIC S.A. con cheque N° 0145	225/41	418,66		36141,36
30/06/2015	P/r. las compras realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo de compras N° 25	227/41		1704,82	37846,18
	TOTAL		83147,09	120993,27	Acreedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Sueldos por pagar				CÓDIGO: 2.1.2	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1		1753,24	1753,24
09/01/2015	P/r. pago de sueldos a los empleados del mes de diciembre	12/3	1753,24		0,00
	TOTAL		1753,24	1753,24	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IESS por pagar			CÓDIGO: 2.1.3		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1		392,38	392,38
12/01/2015	P/r. el pago del Seguro Social de los empleados	13/3	392,38		0,00
02/02/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	36/7		415,71	415,71
14/02/2015	P/r. el pago del Seguro Social de los empleados	50/9	415,71		0,00
02/03/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	68/12		423,00	423,00
13/03/2015	P/r. el pago al Seguro Social	87/16	423,00		0,00
01/04/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	110/20		471,34	471,34
13/04/2015	P/r. el pago al Seguro Social	123/22	471,34		0,00
02/05/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	150/27		479,54	479,54
15/05/2015	P/r. el pago al Seguro Social	165/30	479,54		0,00
01/06/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	190/34		482,72	482,72
15/06/2015	P/r. el pago al Seguro Social	207/37	482,72		0,00
30/06/2016	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	231/42		482,72	482,72
TOTAL			2664,69	3147,41	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Provisiones Sociales por pagar			CÓDIGO: 2.1.4		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. las provisiones sociales por pagar	37/8		277,37	277,37
27/02/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	69/13		280,18	557,55
31/03/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	111/20		299,84	857,39
30/04/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	151/27		303,01	1160,40
30/05/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	191/35		304,24	1464,64
30/06/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	232/42		304,24	1768,88
TOTAL			0,00	1768,88	Acreeador

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en Ventas			CÓDIGO: 2.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2		423,32	423,32
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3		441,67	864,99
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5		266,71	1131,70
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6		873,37	2005,07
31/01/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de enero	35/7	2005,07		0,00
06/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	40/8		226,82	226,82
14/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo N° 06	47/9		318,78	545,60
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07	56/10		367,90	913,50
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11		676,11	1589,61
27/02/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de febrero	66/12	1589,61		0,00
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14		354,23	354,23
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15		1075,23	1429,46
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17		893,92	2323,38
31/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.	104/19		505,90	2829,28
31/03/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de marzo	108/20	2829,28		0,00
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20		528,46	528,46
10/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.	120/22		832,36	1360,82
	SUMAN Y PASAN		6423,96	7784,78	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA en Ventas			CÓDIGO: 2.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6423,96	7784,78	
17/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.	127/23		826,04	2186,86
24/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16.	137/25		441,23	2628,09
30/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.	143/26		333,29	2961,38
30/04/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de Abril	149/27	2961,38		0,00
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28		487,17	487,17
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29		783,37	1270,54
22/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo N° 20.	175/32		544,63	1815,17
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.	182/33		399,24	2214,41
29/05/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de mayo	187/34	2214,41		0,00
05/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo N° 22.	194/35		644,90	644,90
12/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23	201/36		409,98	1054,88
19/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24	212/38		877,89	1932,77
30/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo N° 25.	226/41		741,91	2674,68
30/06/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de junio	233/42	2674,68		0,00
	TOTAL		14274,43	14274,43	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA por pagar			CÓDIGO: 2.1.8		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1		53,32	53,32
05/01/2015	P/r. el pago del IVA pendiente del mes anterior	03/1	53,32		0,00
31/01/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de enero	35/7		585,90	585,90
18/02/2015	P/r. el pago del IVA del mes de enero al SRI	53/10	585,90		0,00
30/04/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de Abril	149/27		440,48	440,48
18/05/2015	P/r. el pago del IVA del mes de abril al SRI	171/31	440,48		0,00
30/06/2015	P/r. la liquidación del IVA del mes de junio	233/42		513,61	513,61
	TOTAL		1079,70	1593,31	Acreeedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Capital			CÓDIGO: 3.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Estado de Situación Inicial	01/1		36534,20	36534,20
	TOTAL		0,00	36534,20	Acreeedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2		3527,69	3527,69
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3		3680,58	7208,27
23/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de ventas N° 03	26/5		2222,59	9430,86
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6		7278,05	16708,91
06/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	40/8		1890,13	18599,04
	SUMAN Y PASAN		0,00	18599,04	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Ventas				CÓDIGO: 4.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0,00	18599,04	0,00
14/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo N° 06	47/9		2656,48	21255,52
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07	56/10		3065,81	24321,33
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11		5634,24	29955,57
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14		2951,95	32907,52
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15		8960,22	41867,74
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17		7449,35	49317,09
31/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo N° 12.	104/19		4215,87	53532,96
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20		4403,85	57936,81
10/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo N° 14.	120/22		6936,37	64873,18
17/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo N° 15.	127/23		6883,66	71756,84
24/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo N° 16.	137/25		3676,90	75433,74
30/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17.	143/26		2777,40	78211,14
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28		4059,71	82270,85
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29		6528,05	88798,90
22/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo N° 20.	175/32		4538,56	93337,46
	SUMAN Y PASAN		0,00	93337,46	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0,00	93337,46	0,00
29/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo N° 21.	182/33		3327,02	96664,48
05/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo N° 22.	94/35		5374,14	102038,62
12/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de ventas N° 23	201/36		3416,53	105455,15
19/06/2015	P/r. las ventas realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de ventas N° 24	212/38		7315,74	112770,89
30/06/2015	P/r. Las ventas realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo N° 25.	226/41		6182,60	118953,49
30/06/2015	P/r. Determinar las ventas netas	235/42	1018,80		117934,69
30/06/2015	P/r. La utilidad bruta en ventas	238/43	117934,69		0,00
	TOTAL		118953,49	118953,49	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Descuento en Compras			CÓDIGO: 4.1.3		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
29/05/2015	P/r. las compras realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo de compras N° 21	183/33		7,93	7,93
30/06/2015	P/r. las compras realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo de compras N° 25	227/41		170,96	178,89
30/06/2015	P/r. Determinar las compras netas	234/42	178,89		0,00
	TOTAL		178,89	178,89	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Sueldos			CÓDIGO: 5.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	36/7	1407,60		1407,60
27/02/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	68/12	1407,60		2815,20
31/03/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	110/20	1668,64		4483,84
30/04/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	150/27	1668,64		6152,48
30/05/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	190/34	1668,64		7821,12
30/06/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	231/42	1668,64		9489,76
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		9489,76	0,00
	TOTAL		9489,76	9489,76	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Aporte Patronal			CÓDIGO: 5.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. las provisiones sociales por pagar	36/7	233,84		233,84
27/02/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	68/12	237,94		471,78
31/03/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	110/20	265,13		736,91
30/04/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	150/27	269,74		1006,65
30/05/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	190/34	271,53		1278,18
30/06/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	231/42	271,53		1549,71
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		1549,71	0,00
	TOTAL		1549,71	1549,71	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Provisiones Sociales				CÓDIGO: 5.1.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. las provisiones sociales por pagar	37/7	277,37		277,37
27/02/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	69/13	280,18		557,55
31/03/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	111/20	299,84		857,39
30/04/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	151/27	303,01		1160,40
30/05/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	191/35	304,24		1464,64
30/06/2015	P/r. las provisiones sociales y el aporte al IESS por pagar	232/42	304,24		1768,88
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		1768,88	0,00
	TOTAL		1768,88	1768,88	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Arriendos Pagados				CÓDIGO: 5.1.5	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0027	07/2	300,00		300,00
06/02/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0045	43/8	300,00		600,00
06/03/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0064	80/15	300,00		900,00
06/04/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0089	117/21	300,00		1200,00
08/05/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0107	159/29	300,00		1500,00
08/06/2015	P/r. el pago de arriendo al Sr. Jean Arévalo (PNNOLLC) con ch. 0129	199/36	300,00		1800,00
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		1800,00	0,00
	TOTAL		1800,00	1800,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Comisiones				CÓDIGO: 5.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	36/7	516,98		516,98
27/02/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	68/12	550,73		1067,71
31/03/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	110/20	513,47		1581,18
30/04/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	150/27	551,43		2132,61
30/05/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	190/34	566,21		2698,82
30/06/2015	P/r. pago de sueldos al personal de la empresa	231/42	566,21		3265,03
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		3265,03	0,00
	TOTAL		3265,03	3265,03	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.1.7	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
17/01/2015	P/r. Pago de servicios básicos	20/4	48,13		48,13
17/02/2015	P/r. Pago de servicios básicos	53/10	45,66		93,79
17/03/2015	P/r. Pago de servicios básicos	90/16	43,87		137,66
17/04/2015	P/r. Pago de servicios básicos	131/24	46,45		184,11
18/05/2015	P/r. Pago de servicios básicos	170/31	45,40		229,51
17/06/2015	P/r. Pago de servicios básicos	211/38	45,95		275,46
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		275,46	0,00
	TOTAL		275,46	275,46	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Gastos no Deducibles				CÓDIGO: 5.1.10	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento con ch. 0039	31/6	74,00		74,00
30/04/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento	147/26	223,00		297,00
25/06/2015	P/r. pago de transporte de mercadería al Sr. Freddy Contento	229/41	5,25		302,25
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		302,25	0,00
	TOTAL		302,25	302,25	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Transporte en Ventas				CÓDIGO: 5.1.16	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/01/2015	P/r. Pago de la factura N° 001-001-000033279 a Villaspug S.A., con ch. 0026	06/2	68,00		68,00
05/02/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A. según factura N° 001-001-000033453 con ch. 0044	39/8	34,00		102,00
05/03/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A., según factura N° 001-001-000033595 con ch. 0063	75/14	36,00		138,00
02/05/2015	P/r. Pago de transporte en ventas a Villaspug S.A., según factura N° 001-001-000033872 con ch. 0105	152/27	22,00		160,00
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		160,00	0,00
	TOTAL		160,00	160,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Descuento en Ventas				CÓDIGO: 5.1.17	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	10/2	48,02		48,02
16/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	17/3	10,96		58,98
31/01/2015	P/r. Las ventas realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo N° 04	32/6	117,26		176,24
14/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo N° 06	47/9	60,12		236,36
21/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Febrero según N° 07	56/10	7,44		243,80
27/02/2015	P/r. Las ventas realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo de ventas N° 08	63/11	19,62		263,42
06/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo N° 09.	76/14	11,20		274,62
13/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo N° 10.	84/15	10,08		284,70
21/03/2015	P/r. Las ventas realizadas del 16 al 21 de Marzo según Anexo N° 11	92/17	366,19		650,89
03/04/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo N° 13.	112/20	4,24		655,13
08/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo N° 18.	155/28	50,51		705,64
15/05/2015	P/r. Las ventas realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo N° 19.	162/29	313,16		1018,80
30/06/2015	P/r. Determinar las ventas netas	235/42		1018,80	0,00
	TOTAL		1018,80	1018,80	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Otros gastos				CÓDIGO: 5.1.19	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	P/r. Compra en efectivo a Comercial Raúl Celi según factura N° 001-001-000042121	02/1	87,23		87,23
	SUMAN Y PASAN		87,23	0,00	87,23

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Otros gastos				CÓDIGO: 5.1.19	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		87,23	0,00	
06/01/2015	P/r. el pago a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000067 en efectivo	05/1	13,39		100,62
15/01/2015	P/r. el pago a Net Computers (PNNOLLC) con Ch. 0033	16/3	17,86		118,48
22/01/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-212101 a EDIHORA Cía. Ltda. con ch. 0037	25/5	10,40		128,88
21/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000471 a Impor Trónica (PNNOLLC), con ch. 0075	95/17	7,48		136,36
23/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-006-000000955 a EDIHORA Cía. Ltda., con ch. 0076	96/17	36,00		172,36
31/03/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-0000290 a Tecnosystem (PNNOLLC) con cheque N° 0083.	107/19	714,29		886,65
03/04/2015	P/r. el pago a Toners Cía. Ltda., según factura N° 001-012-000000127 en efectivo	115/21	11,16		897,81
08/05/2015	P/r. La compra a Net Pc (PNNOLLC) según factura N° 001-001-000000075 en efectivo	158/29	19,39		917,20
12/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000055 a belcor (PNNOLLC) con ch. 0130	205/37	258,93		1176,13
23/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-00000879 a Sony Centro Musical (PNOLLC) con ch. 0139	219/40	156,25		1332,38
24/06/2015	P/r. el pago de la factura N° 001-001-000002715 a Comercial Galtor (PNOLLC) con ch. 0140	220/40	13,62		1346,00
25/06/2015	P/r. el pago a EDIHORA Cía. Ltda. en efectivo según factura N° 001-006-000001528	222/40	36,00		1382,00
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		1382,00	0,00
	TOTAL		1382,00	1382,00	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Compras				CÓDIGO: 5.3.2	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	P/r. las compras realizadas del 05 al 09 de Enero según Anexo N° 01	08/2	3264,36		3264,36
09/01/2015	P/r. Nota de crédito	09/2		208,92	3055,44
16/01/2015	P/r. las compras realizadas del 12 al 16 de Enero según Anexo N° 02	18/4	3042,99		6098,43
23/01/2015	P/r. las compras realizadas del 19 al 23 de Enero según Anexo de compras N° 03	27/5	3379,80		9478,23
31/01/2015	P/r. las compras realizadas del 26 al 31 de Enero según Anexo de compras N° 04	33/6	609,36		10087,59
06/02/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de Febrero según Anexo N° 05	41/8	4153,50		14241,09
14/02/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 14 de Febrero según Anexo de compras N° 06	48/9	1551,37		15792,46
21/02/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de Febrero según Anexo N° 07	57/11	987,73		16780,19
27/02/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 28 de Febrero según Anexo N° 08	64/12	8082,18		24862,37
06/03/2015	P/r. las compras realizadas del 02 al 06 de marzo según Anexo de compras N° 09	77/14	4348,33		29210,70
06/03/2015	P/r. Nota de crédito	78/14		49,20	29161,50
13/03/2015	P/r. las compras realizadas del 09 al 13 de marzo según Anexo de compras N° 10.	85/16	4567,10		33728,60
21/03/2015	P/r. las compras realizadas del 16 al 21 de marzo según Anexo de compras N° 11.	93/17	9658,82		43387,42
31/03/2015	P/r. las compras realizadas del 23 al 31 de marzo según Anexo de compras N° 12	105/19	6603,86		49991,28
03/04/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 03 de abril según Anexo de compras N° 13	113/21	2942,59		52933,87
10/04/2015	P/r. las compras realizadas del 06 al 10 de abril según Anexo de compras N° 14	121/22	557,66		53491,53
17/04/2015	P/r. las compras realizadas del 13 al 17 de abril según Anexo de compras N° 15	128/23	3132,34		56623,87
	SUMAN Y PASAN		56881,99	258,12	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Compras			CÓDIGO: 5.3.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		56881,99	258,12	
17/04/2015	P/r. Nota de crédito	129/23		20,90	56602,97
24/04/2015	P/r. las compras realizadas del 20 al 24 de abril según Anexo de compras N° 16	138/25	3936,61		60539,58
30/04/2015	P/r. las compras realizadas del 27 al 30 de abril según Anexo N° 17	144/26	1418,16		61957,74
30/04/2015	P/r. Nota de crédito	145/26		15,30	61942,44
08/05/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 08 de mayo según Anexo de compras N° 18	156/28	6015,12		67957,56
15/05/2015	P/r. las compras realizadas del 11 al 15 de mayo según Anexo de compras N° 19	163/30	1730,75		69688,31
22/05/2015	P/r. las compras realizadas del 18 al 22 de mayo según Anexo de compras N° 20	176/32	584,52		70272,83
29/05/2015	P/r. las compras realizadas del 25 al 29 de mayo según Anexo de compras N° 21	183/33	10314,48		80587,31
05/06/2015	P/r. las compras realizadas del 01 al 05 de junio según Anexo de compras N° 22	195/35	2684,84		83272,15
12/06/2015	P/r. las compras realizadas del 08 al 12 de junio según Anexo de compras N° 23	202/37	5093,64		88365,79
19/06/2015	P/r. las compras realizadas del 15 al 19 de junio según Anexo de compras N° 24	213/39	5788,14		94153,93
30/06/2015	P/r. las compras realizadas del 22 al 30 de junio según Anexo de compras N° 25	227/41	1674,80		95828,73
30/06/2015	P/r. Determinar las compras netas	234/42		178,89	95649,84
30/06/2015	P/r. Determinar mercadería para la venta	236/43		95649,84	0,00
	TOTAL		96123,05	96123,05	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Deprec. Acumulada de muebles y enseres			CÓDIGO: 1.2.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43		5,40	5,40
	TOTAL		0,00	5,40	5,40

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Deprec. Acumulada de equipos de oficina			CÓDIGO: 1.2.4		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43		4,74	4,74
	TOTAL		0,00	4,74	4,74

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Deprec. Acumulada de equipos de computación			CÓDIGO: 1.2.6		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43		141,24	141,24
	TOTAL		0,00	141,24	141,24

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Utilidad bruta en ventas			CÓDIGO: 3.2.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. La utilidad bruta en ventas	238/43		28145,59	28145,59
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de ingreso	242/43	28145,59		0,00
	TOTAL		28145,59	28145,59	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Consumo de Suministros de Oficina			CÓDIGO: 5.1.8		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. el consumo de suministros de oficina	239/43	546,61		546,61
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		546,61	0,00
	TOTAL		546,61	546,61	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Cuentas Incobrables			CÓDIGO: 5.1.11		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. el 1% de provisión	240/43	197,17		197,17
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		197,17	0,00
	TOTAL		197,17	197,17	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: (-) Provisión de Cuentas Incobrables			CÓDIGO: 1.1.5		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. el 1% de provisión	240/43		197,17	197,17
	TOTAL		0,00	197,17	Acreedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de muebles y enseres			CÓDIGO: 5.1.12		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43	5,40		5,40
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		5,40	0,00
	TOTAL		5,40	5,40	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Equipos de oficina				CÓDIGO: 5.1.13	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43	4,74		4,74
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		4,74	0,00
	TOTAL		4,74	4,74	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Equipos de computación				CÓDIGO: 5.1.14	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. las depreciaciones	241/43	141,24		141,24
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44		141,24	0,00
	TOTAL		141,24	141,24	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Costo de Ventas				CÓDIGO: 5.3.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. Determinar mercadería para la venta	236/43	124140,74		124140,74
30/06/2015	P/r. Determinar el costo de ventas	237/43		34351,64	89789,10
30/06/2015	P/r. La utilidad bruta en ventas	238/43		89789,10	0,00
	TOTAL		124140,74	124140,74	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Resumen de pérdidas y ganancias				CÓDIGO: 6.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de ingreso	242/43		28145,59	28145,59
30/06/2015	P/r. el cierre de las cuentas de gasto	243/44	20888,25		7257,34
30/06/2015	P/r. la utilidad del ejercicio	244/44	7257,34		0,00
	TOTAL		28145,59	28145,59	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: 15/ Utilidad Trabajadores por pagar			CÓDIGO: 2.1.11		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. la utilidad del ejercicio	244/44		1088,60	1088,60
	TOTAL		0,00	1088,60	Acreedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
<i>MUNDO COSMÉTICO</i> LIBRO MAYOR					
CUENTA: Utilidad del ejercicio			CÓDIGO: 3.2.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	P/r. la utilidad del ejercicio	244/44		6168,74	6168,74
	TOTAL		0,00	6168,74	Acreedor

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> BALANCE DE COMPROBACION Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015 Expresado en dólares \$					
COD.	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1	Caja	70147,71	70147,71	0,00	
1.1.2	Bancos	113963,43	101454,09	12509,34	
1.1.3	Mercaderías	28490,90		28490,90	
1.1.4	Cuentas por cobrar	146275,83	111192,22	35083,61	
1.1.6	IVA en compras	11957,92	11957,92	0,00	
1.1.7	Anticipo IVA	811,84	811,84	0,00	
1.1.8	Anticipo retención en la fuente	260,12		260,12	
1.1.9	Crédito Tributario	1038,52	1038,52	0,00	
1.1.10	Suministros de oficina	546,61		546,61	
1.1.11	Bienes de uso corriente	1056,77		1056,77	
1.2.1	Muebles y enseres	120,00		120,00	
1.2.3	Equipos de oficina	105,00		105,00	
1.2.5	Equipos de computación	1265,00		1265,00	
2.1.1	Cuentas por pagar proveedores	83147,09	120993,27		37846,18
2.1.2	Sueldos por pagar	1753,24	1753,24		0,00
2.1.3	IESS por pagar	2664,69	3147,41		482,72
2.1.4	Provisiones Sociales por pagar		1768,88		1768,88
2.1.7	IVA en ventas	14274,43	14274,43		0,00
2.1.8	IVA por pagar	1079,70	1593,31		513,61
3.1.1	Capital		36534,20		36534,20
4.1.1	Ventas		118953,49		118953,49
4.1.3	Descuento en compras		178,89		178,89
5.1.1	Sueldos	9489,76		9489,76	
5.1.2	Aporte patronal	1549,71		1549,71	
5.1.3	Provisiones Sociales	1768,88		1768,88	
5.1.5	Arriendos pagados	1800,00		1800,00	
5.1.6	Comisiones	3265,03		3265,03	
5.1.7	Servicios básicos	275,46		275,46	
5.1.10	Gastos no deducibles	302,25		302,25	
5.1.16	Transporte en ventas	160,00		160,00	
5.1.17	Descuento en ventas	1018,80		1018,80	
5.1.19	Otros gastos	1382,00		1382,00	
5.3.2	Compras	95828,73		95828,73	
	SUMAS IGUALES	595799,42	595799,42	196277,97	196277,97

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	Caja	0,00									
2	Bancos	12509,34				12509,34				12509,34	
3	Mercaderías	28490,90		34351,64	28490,90	34351,64				34351,64	
4	Cuentas por Cobrar	35083,61				35083,61				35083,61	
5	(-) Provisión de Cuentas Inc.				197,17		197,17			-197,17	
6	Anticipo Retención Fuente.	260,12				260,12				260,12	
7	Suministros de Oficina	546,61			546,61						
8	Bienes de uso corriente	1056,77				1056,77				1056,77	
9	Muebles y Enseres	120,00				120,00				120,00	
10	(-) Depre. Acum. Muebles y E.				5,40		5,40			-5,40	
11	Equipos de Oficina	105,00				105,00				105,00	
12	(-) Depre. Acum. Equipo de O.				4,74		4,74			-4,74	
13	Equipos de Computación	1265,00				1265,00				1265,00	
14	(-) Depre. Acum. Equipo de C.				141,24		141,24			-141,24	
15	Cuentas por pagar Proveedores		37846,18				37846,18				37846,18
16	Provisiones Soci. por Pagar		1768,88				1768,88				1768,88
17	IESS por pagar		482,72				482,72				482,72
18	IVA por pagar		513,61				513,61				513,61
19	Capital		36534,20				36534,20				36534,20
	SUMAN Y PASAN	79437,35	77145,59	34351,64	29386,06	84751,48	77494,14	0,00	0,00	84402,93	77145,59

<p style="text-align: center;"><i>MUNDO COSMÉTICO</i></p> <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"</p> <p style="text-align: center;">HOJA DE TRABAJO</p> <p style="text-align: center;">Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015</p> <p style="text-align: center;">Expresado en dólares \$</p>											
Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	79437,35	77145,59	34351,64	29386,06	84751,48	77494,14	0,00	0,00	84402,93	77145,59
21	Ventas		118953,49	118953,49							
22	Utilidad Bruta en Ventas				28145,59		28145,59		28145,59		
23	Descuentos en compras		178,89	178,89							
24	Sueldos	9489,76				9489,76		9489,76			
25	Aporte Patronal	1549,71				1549,71		1549,71			
26	Provisiones Sociales	1768,88				1768,88		1768,88			
27	Arrendos pagados	1800,00				1800,00		1800,00			
28	Comisiones	3265,03				3265,03		3265,03			
29	Servicios básicos	275,46				275,46		275,46			
30	Gastos no deducibles	302,25				302,25		302,25			
31	Consumo Suministros de Ofic.			546,61		546,61		546,61			
32	Cuentas Incobrables			197,17		197,17		197,17			
33	Depreciación Muebles y Ens.			5,40		5,40		5,40			
34	Deprec. de Equipos de Oficina			4,74		4,74		4,74			
35	Deprec. de Equipos de Comp.			141,24		141,24		141,24			
36	Transporte en Ventas	160,00				160,00		160,00			
37	Descuento en Ventas	1018,80			1018,80						
38	Otros gastos	1382,00				1382,00		1382,00			
	SUMAN Y PASAN	100449,24	196277,97	154379,18	58550,45	105639,73	105639,73	20888,25	28145,59	84402,93	77145,59

<p style="text-align: center;"><i>MUNDO COSMÉTICO</i></p> <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"</p> <p style="text-align: center;">HOJA DE TRABAJO</p> <p style="text-align: center;">Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015</p> <p style="text-align: center;">Expresado en dólares \$</p>											
Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	100449,24	196277,97	154379,18	58550,45	105639,73	105639,73	20888,25	28145,59	84402,93	77145,59
40	Costo de Ventas			124140,74	124140,74						
41	Compras	95828,73			95828,73						
	TOTALES	196277,97	196277,97	278519,92	278519,92	105639,73	105639,73	20888,25	28145,59	84402,93	77145,59
42	Utilidad del Ejercicio							7257,34			
								28145,59	28145,59		
43	15% Utilidad Trabajadores										1088,60
	UTILIDAD										6168,74
	TOTALES									84402,93	84402,93

Lcda. Gladys Espinosa
PROPIETARIA

Gabriela Espin
CONTADORA

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ESTADO DE RESULTADOS

Del 05 de Enero al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	Ventas	118953,49	
	(-) Devolución en ventas	0,00	
	(-) Descuento en ventas	<u>1018,80</u>	
4.1.1	(=) Ventas Netas		117934,69
5.3.1	Costo de ventas		-89789,10
1.1.3	Mercadería Inventario Inicial	28490,90	
5.3.2	(+) Compras	95828,73	
	(-) Devolución en compras	0,00	
	(-) Descuento en compras	178,89	
5.3.2	= Compras netas	<u>95649,84</u>	
1.1.3	= Mercadería disponible para la venta	124140,74	
1.1.3	(-) Mercadería Inventario Final	-34351,64	
4.1.2	= Utilidad Bruta en ventas		\$ <u>28145,59</u>
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5.1.1	Sueldos	9489,76	
5.1.2	Aporte Patronal	1549,71	
5.1.3	Provisiones Sociales	1768,88	
5.1.5	Arriendos pagados	1800,00	
5.1.6	Comisiones	3265,03	
5.1.7	Servicios básicos	275,46	
5.1.8	Consumo Suministros de Ofic.	546,61	
5.1.10	Gastos no deducibles	302,25	
5.1.11	Cuentas Incobrables	197,17	
5.1.12	Depreciación Muebles y Ens.	5,40	
5.1.13	Deprec. de Equipos de Oficina	4,74	
5.1.14	Deprec. de Equipos de Comp.	141,24	
5.1.16	Transporte en Ventas	160,00	
5.1.19	Otros gastos	1382,00	
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	20888,25	
	TOTAL GASTOS		\$ 20888,25
3.2	RESULTADOS		
3.2.1	Utilidad del Ejercicio		7257,34
	TOTALES		\$ <u>28145,59</u>

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" <i>MUNDO COSMÉTICO</i> ESTADO DE RESULTADOS Del 05 de Enero al 30 de Junio del 2015 Expresado en dólares \$	
Loja, 30 de Junio del 2015	
_____ Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA	_____ Gabriela Espin CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"			
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
Al 30 de Junio del 2015			
1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Caja	0,00	
1.1.2	Bancos	12509,34	
1.1.3	Mercaderías	34351,64	
1.1.4	Cuentas por Cobrar	35083,61	
1.1.5	(-) Provisión de Cuentas Inc.	-197,17	
1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente.	260,12	
1.1.10	Suministros de Oficina	0,00	
1.1.11	Bienes de uso corriente	<u>1056,77</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		83064,31
1.2	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Muebles y Enseres	120,00	
1.2.2	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	<u>-5,40</u>	114,60
1.2.3	Equipos de Oficina	105,00	
1.2.4	(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina	<u>-4,74</u>	100,26
1.2.5	Equipos de Computación	1265,00	
1.2.6	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	<u>-141,24</u>	1123,76
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1338,62
	TOTAL ACTIVOS		\$ <u>84402,93</u>
2.	PASIVOS		
2.1.1	Cuentas por pagar Proveedores	37846,18	
2.1.3	IESS por pagar	482,72	
2.1.4	Provisiones Sociales por Pagar	1768,88	
2.1.8	IVA por pagar	513,61	
2.1.11	15% Utilidad a Trabajadores por pagar	<u>1088,60</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>41699,99</u>
	TOTAL PASIVOS		41699,99
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.1	Capital	36534,20	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"	
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
	Al 30 de Junio del 2015
3.2 RESULTADOS	
3.2.1 Utilidad del ejercicio	<u>6168,74</u>
TOTAL PATRIMONIO	42702,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ <u>84402,93</u>
	Loja, 30 de Junio del 2015
<hr/>	<hr/>
Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA	Gabriela Espin CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
<i>MUNDO COSMÉTICO</i>	ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
	Al 30 de Junio del 2015	
	Expresado en dólares \$	
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Entrada de Efectivo		118953,49
Ventas Netas	118953,49	
Salida de efectivo		110629,81
Compra netas	95828,73	
Pago sueldos	9489,76	
Aporte Patronal	1549,71	
Provisiones Sociales	1768,88	
Pago impuestos	513,61	
Depreciaciones	151,38	
Otros gastos	1327,74	
Resultado de Efectivo por Actividades de Operación		8323,68
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entradas de Efectivo	0,00	
Salida de Efectivo	0,00	
Resultado de Efectivo por Actividades de Inversión		0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Resultado de Efectivo por Actividades de Financiamiento		0,00
Incremento o Disminución de Efectivo del Periodo		8323,68
Saldo al Inicio del Periodo		4185,66
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		12509,34
		Loja, 30 de Junio del 2015
_____ Lcda. Gladys Puertas PROPIETARIA	_____ Gabriela Espin CONTADORA	

INDICADORES FINANCIEROS

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razón Corriente

Razón Corriente= Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$\text{Razón Corriente= } \frac{83064,31}{41699,99} = 1,99$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa por cada dólar que debe, tiene 1,99 dólares para pagar o respaldar sus deudas.

Capital de Trabajo

Capital de Trabajo= Activo Corriente - Pasivo Corriente

$$\text{Capital de Trabajo= } 83064,31 - 41699,99 = 41364,32$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa puede seguir con sus actividades si paga todos sus pasivos a corto plazo.

INDICE DE SOLVENCIA

$$\text{Índice de Solvencia} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total}$$

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{84402,93}{41699,99} = 2,02$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa posee solvencia para cubrir sus deudas a corto plazo aunque posee dinero ocioso en el inventario de mercaderías.

Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} = (\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}) / \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{83064,31 - 34351,64}{41699,99} = 1,17$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa posee 1,17 dólares por cada 1,00 dólar de deuda que posee lo que significa que no depende de la venta de su inventario para tener liquidez.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO O APALANCAMIENTO

Razón del Nivel de Endeudamiento

$$\text{RE} = \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total} \times 100\%$$

$$\text{Razón del Nivel de Endeudamiento} = \frac{41699,99 \times 100\%}{84402,93} = \mathbf{49,41\%}$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa posee un 49,41% de sus activos financiados por sus proveedores lo cual podría ser riesgoso para la misma.

Apalancamiento total

$$\text{APALANCAMIENTO TOTAL} = \text{Pasivos Totales} / \text{Patrimonio Neto} \times 100\%$$

$$\text{Apalancamiento total} = \frac{41699,99 \times 100\%}{42702,94} = \mathbf{97,65\%}$$

Interpretación.- Esto quiere decir que la empresa tiene un 97,65% financiado por los proveedores lo cual es demasiado riesgoso pues podría desaparecer.

g) DISCUSIÓN

Con el fin de fundamentar el presente trabajo de tesis realice la entrevista a la propietaria de empresa; la misma que manifestó que existe lo siguiente:

“Mundo Cosmético” desde sus inicios ha contado con un sistema contable empírico a pesar de que se contrató a una contadora aún no se ha podido conocer con exactitud la situación financiera de la empresa pues se ha descubierto varias falencias al momento de recabar información desde los inicios de la misma. Cabe mencionar que el control de los inventarios es esporádico por lo que se desconocía los bienes, valores y obligaciones que tenía la empresa; y en el caso de la mercadería se evidencio inexistencia de algunos productos y excesiva existencia de otros, lo que produce pérdida de recursos por desperdicio y deterioro de mercadería.

Con respecto al excesivo crédito en las ventas no se llevaba un control adecuado que permita controlar a los clientes y las fechas de pago que deberían cumplirse.

El presente trabajo denominado **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MUNDO COSMÉTICO DE LA CIUDAD DE LOJA –**

PERÍODO ENERO – JUNIO DEL 2015”, se lo realizo en base a normas y principios contables, de modo que se convierta en una herramienta de información financiera y contribuya a la empresa con el fin de que al término del ejercicio contable se conozca la real situación contable y financiera.

Para su ejecución se consideró los objetivos planteados; se diseñó el plan y manual de cuentas conforme a las necesidades de la empresa; se desarrolló un sistema contable por cuenta múltiple, elaborando los respectivos registros contables que sistematicen las actividades diarias de la empresa en el periodo de enero a junio del 2015 culminando con la presentación de los estados financieros.

Se deja a consideración de la propietaria las sugerencias planteadas en el presente trabajo, pues serán de gran beneficio debido a que contribuirá a alcanzar su principal objetivo.

h) CONCLUSIONES

Terminado el trabajo de tesis he llegado a formular las siguientes conclusiones:

- La falta de una organización contable en la Empresa Comercial “Mundo Cosmético” no permite a su propietaria obtener Información financiera real, confiable y oportuna que ayude a tomar decisiones acertadas.
- No mantiene un control adecuado del inventario de mercaderías lo que provoca desabastecimiento y pérdida de ciertos productos.
- Carece de registros y auxiliares que permitan controlar la salida del efectivo imposibilitando el conocimiento real y sustentación de sus cuentas contables.
- De acuerdo al Estado de Situación Financiera la empresa ha estado obteniendo pérdida en sus operaciones lo que a un largo tiempo podría hacer que la misma desaparezca.
- La aplicación de indicadores financieros permitió determinar una falta de liquidez y rentabilidad, debido a la pérdida que se ha obtenido.

i) RECOMENDACIONES

- Que se implemente de forma urgente la contabilidad en la empresa para que la propietaria conozca la situación real de la misma y por ende pueda tomar las decisiones adecuadas para sacar adelante su empresa.
- Realizar inventarios continuamente para que exista un mejor control de las mercaderías existentes en bodega.
- Revisar el período de crédito según los montos porque si no la empresa no podrá tener la liquidez que necesita para cubrir sus gastos.
- Dar seguimiento a los vendedores en lo que se refiere al vencimiento de facturas para evitar el descuido en los cobros.
- Aplicar indicadores financieros que permitan establecer márgenes reales que permitan optimizar recursos, incrementar rentabilidad y elevar el nivel de las ventas.

j) BIBLIOGRAFÍA

- Altahona Quijano, Teresa de Jesús. Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. 2009.
- Bravo Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito, Ecuador.: Editora Escobar. 2011.
- Díaz Moreno, Hernando. Contabilidad General. 3ra. Edición. Bogotá, Colombia. Editorial PEARSON Educación. 2011.
- Espejo Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1ra Edición. Loja, Ecuador: Editorial U.T.P.L. 2007.
- Fierro Martinez, Ángel María. Contabilidad General. 4ta Edición. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones. 2011.
- Sarmiento, Rubén. Contabilidad de Costos. 2da. Edición. Quito, Ecuador: Impresos Andinos. 2010.
- Zapata Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma Edición. Bogotá, Colombia: Editorial McGraw-Hill-Interamericana. 2011.
- Servicio de Rentas Internas. (s.f.). Recuperado el 28 de 04 de 2015, de <http://www.sri.gob.ec>.

ANEXOS



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MUNDO
COSMÉTICO DE LA CIUDAD DE LOJA PERÍODO ENERO-JUNIO
DEL 2015”**

Proyecto de Tesis previo a
optar el Grado de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría,
Contador Público Auditor.

AUTORA:

1859
Gabriela Margarita Espin Paladines

LOJA-ECUADOR

2015

a) TEMA:

“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MUNDO COSMÉTICO DE LA CIUDAD DE LOJA PERÍODO ENERO - JUNIO DEL 2015”

b) PROBLEMÁTICA

El comercio a nivel mundial ha ido desarrollándose de manera impresionante gracias a la necesidad de intercambiar bienes, productos y servicios entre países y personas, que necesitan solventar sus necesidades en el diario vivir. Aunque la ampliación de este mercado es rápida, se ha visto afectado por la globalización que aqueja tanto a los países desarrollados como subdesarrollados provocando que los productos exportados por los países en vía de desarrollo no tengan una buena acogida internacionalmente.

Nuestro país no es la excepción pues existen varias trabas para los comerciantes al momento de adquirir su mercadería como es el pago de impuestos, de transporte y de los diferentes trámites aduaneros que deben realizarse al momento de adquirir la mercadería que luego será comercializada en todo el Ecuador.

Aunque los obstáculos son muchos, las empresas comerciales en la Provincia de Loja y sus cantones se desarrollan favorablemente permitiendo el aumento de la inversión en pequeños y medianos comerciantes y por consiguiente la oportunidad de prosperar para sus propietarios que con gran esfuerzo han sabido dar ejemplo de superación, además de generar nuevas fuentes de trabajo para la población Ecuatoriana. Un ejemplo de superación es el caso de la propietaria de la empresa “MUNDO COSMÉTICO”, la cual a pesar de todas las limitaciones y del poco tiempo de funcionamiento de su empresa ha logrado abarcar el mercado de la Región sur del país y parte significativa de la provincia de Zamora Chinchipe.

La empresa “MUNDO COSMÉTICO” viene prestando sus servicios desde el año 2014, su propietaria es la Lcda. Gladys Marlene Puertas Espinosa, con RUC 1101046850001 no obligada a llevar contabilidad, la empresa está dedicada a la compra y venta de productos para el cabello y se encuentra ubicada en el barrio Los Geraneos, calles Lirios s/n y 18 de Noviembre, en este momento cuenta con tres empleados, los mismos que se encargan de la facturación y de la comercialización de productos, aunque existe incremento en las ventas la inexistencia de una organización contable mantiene a la propietaria preocupada, pues no sabe con exactitud si mantiene una rentabilidad que le permita seguir con las operaciones.

A pesar del incremento en la comercialización de los productos se pueden detectar algunas falencias que con el tiempo pueden llegar a afectar el crecimiento de la empresa, las cuales se describen a continuación:

- ✓ La empresa Mundo Cosmético no posee un inventario de mercaderías que le permita conocer en forma oportuna la existencia de sus productos para la comercialización, además no podrá obtener al final del periodo contable un estado confiable de su situación económica.
- ✓ La empresa no cuenta con un plan y manual de cuentas que permita describir las cuentas a utilizarse en el desarrollo del proceso contable.
- ✓ La propietaria no posee una contabilidad real de las actividades económicas que se realizan en la empresa, por lo que existe desconocimiento del movimiento real de sus activos, pasivos, ingresos y gastos.
- ✓ En la empresa no existe un registro adecuado de las ventas a crédito que permitan evidenciar correctamente a los clientes deudores y las fechas de cobro.

- ✓ La propietaria ignora si posee utilidad o pérdida en la realización de las operaciones de la empresa lo que no le permite detectar los errores cometidos a tiempo.

Con lo anteriormente planteado se puede llegar a delimitar el siguiente problema:

¿LA FALTA DE UNA ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MUNDO COSMÉTICO DE LA CIUDAD DE LOJA LE IMPIDE A LA PROPIETARIA TOMAR DECISIONES ADECUADAS SOBRE EL DESARROLLO ECONÓMICO-FINANCIERO DE LA MISMA?

c) JUSTIFICACIÓN

Académica

Este trabajo de investigación me permitirá poner en práctica y reforzar los conocimientos que con esfuerzo y dedicación nos han impartido los docentes de esta institución educativa. Este aporte investigativo servirá para dar solución a interrogantes que puedan existir en la comunidad universitaria sobre el tema planteado. Además de poder cumplir con uno de los requisitos indispensables para optar al Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Social

Con este trabajo se pretende ayudar a la empresa Mundo Cosmético en la organización contable de sus operaciones para que pueda tener una visión clara de sus movimientos económicos-financieros y por ende mejorar su desenvolvimiento y desarrollo comercial. Además para que por medio de la aplicación de indicadores financieros la empresa conozca su rentabilidad, solvencia y liquidez permitiéndole posicionarse ante las demás empresas comerciales y así se pueda tomar decisiones acertadas en el momento adecuado que le permitan progresar.

Económica

Este trabajo se dejará a consideración de la propietaria para que tenga una base real de su situación económica ante las demás empresas lo que significará un apoyo al momento de tomar las decisiones necesarias al seguir posicionándose en el mercado local, regional de la provincia de Loja y parte de la provincia de Zamora Chinchipe.

d) OBJETIVOS

General

- Organizar la Contabilidad en la Empresa Mundo Cosmético de la Ciudad de Loja - Período Enero-Junio del 2015

Específicos

- Realizar el levantamiento del inventario general de la empresa para establecer sus Activos, Pasivos y Patrimonio.
- Efectuar todo el proceso contable de acuerdo a las necesidades de la empresa desde la recopilación de la Documentación Fuente hasta la realización de los Estados Financieros.
- Emplear el Sistema de Cuenta Múltiple para tener el control de las mercaderías de la entidad.
- Aplicar indicadores financieros que permitan medir la rentabilidad, liquidez y solvencia de la empresa.

e) MARCO TEÓRICO

EMPRESA

“Es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al Estado y a la sociedad en general.”²⁴

Importancia

Es importante porque satisface las necesidades de la comunidad a través de la producción, compra y venta de bienes y prestación de servicios, además de ayudar a la economía colectiva a través de la generación de nuevas fuentes de empleo.

Objetivo

“El objetivo fundamental es el de obtener utilidad, rentabilidad o ganancia, minimizando sus costos y gastos, es decir aprovechando al máximo todos y cada uno de los recursos disponibles, con el propósito de ser competitivos y mantenerse en el mercado”²⁵

²⁴ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 5

²⁵ Sarmiento, Rubén. (2010). Contabilidad de Costos. 2^{da} Edición. Quito, Ecuador. Impresos Andinos. Pág. 1.

Clasificación

“La clasificación de las empresas se realiza bajo los siguientes criterios:

Según su naturaleza

- f. Industriales.-** Transforman materias primas en nuevos productos. Ej.: Pronaca S.A.
- g. Comerciales.-** Compra y venta de productos, son intermediarias entre productores y compradores. Ej.: Importadora Tomebamba S.A.
- h. Servicios.-** Generación y ventas de productos intangibles. Ej.: Banco de Pichincha.
- i. Agropecuarias.-** Explotan productos agrícolas y pecuarios.
- j. Mineras.-** Explotan los recursos del subsuelo.

Según al Sector o procedencia del capital

- d. Públicas.-** El capital pertenece al sector público. Ej.: Empresa Correos del Ecuador.

e. **Privadas.-** El capital pertenece al sector privado. Ej.: Pintulac Cía. Ltda.

f. **Mixtas.-** El capital es público y privado. Ej.: EERSA.

Según la integración del capital o número de socios

c. **Unipersonales.-** El capital es el aporte de una sola persona.

d. **Sociedades.-** Aporte de capital por personas jurídicas y naturales.

CONTABILIDAD

Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto a en un marco teórico, como en normas internacionales.”²⁶

“La contabilidad permite identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar la historia las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna.”²⁷

²⁶ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 8

²⁷ Fierro Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones. Pág. 21

Importancia

“Es importante porque se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan el patrimonio; de la valoración justa y actual de los activos y obligaciones de la empresa, y de la presentación relevante de la situación económico-financiera. Esto se hace por medio de reportes específicos y generales preparados periódicamente para que la dirección pueda tomar decisiones adecuadas que apuntalen el crecimiento económico de manera armónica, responsable y ética en las entidades que lo usen.”²⁸

Objetivos

- “Obtener en cualquier momento una información ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento económico y financiero de la empresa.

- Establecer en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.

- Llevar un control de los ingresos y egresos.

²⁸ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 8

- Facilitar la planeación, ya que no solo da a conocer los efectos de una operación mercantil, sino que permite prever situaciones futuras.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- Servir de fuente fidedigna e información ante terceros (proveedores, bancos, Estado.)”²⁹

Clasificación

- “**Comercial.-** Aplicada para empresas dedicadas a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso de transformación adicional.
- **Industrial o de Costos.-** Aplicada por empresas dedicadas al procesamiento de materias primas para la fabricación de productos terminados, y que les permite conocer los costos unitarios de producción y de explotación.

²⁹ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Págs. 14-15

- **Bancaria.-** Aplicada a instituciones del sistema financiero. Ej.: Bancos y Cooperativas.

- **Gubernamental.-** Aplicada a instituciones del Sector Público.

- **Servicios.-** Aplicada por las empresas que se dedican a la venta de prestación de servicios, tales como: entidades bancarias, hospitales, instituciones educativas, servicio de transporte, talleres de servicios, consultoría profesional.

- **Agropecuaria.-** Aplicada por las empresas dedicadas a la agricultura y ganadería.

- **Hotelera.-** Aplicada a empresas hoteleras.

- **Minera.-** La cual es aplicada por las empresas dedicadas a la extracción de recursos no renovables como minas de minerales y yacimientos de petróleo.”³⁰

³⁰ Espejo Jaramillo, Lupe. (2007). Contabilidad General. 1^{ra} Edición. Loja, Ecuador. Editorial U.T.P.L. Pág. 10

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Es la rama de la contabilidad enfocada en las actividades del comercio, gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que puedan cuantificarse en términos de dinero.

Control de la cuenta Mercadería

Para realizar un control adecuado de esta cuenta se puede utilizar dos sistemas de registro que son aceptados en el país:

- Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

- Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

También llamado perpetuo, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario. Este control se lleva mediante tarjetas llamadas kárdex, en donde se lleva el

registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira el inventario.

Cuentas que intervienen

- Inventario de Mercadería
- Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas
- Pérdida en Ventas

Sistema de Cuenta Múltiple

Consiste en utilizar varias cuentas contables para su registro y así poder obtener resultados debidamente clasificados. Con este sistema se requiere la elaboración de inventarios extracontables que se obtienen mediante la constatación física de la mercadería.

Las cuentas que intervienen son diversas y al término del periodo contable se realiza la regulación o ajuste, y son:

Mercadería

Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable y registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable en el periodo, al culminar el mismo, se registra el valor del inventario final (extracontable).

Compras

Registra todas las adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o a crédito, al precio de facturas. El objeto de esta cuenta es acumular el costo de toda la mercadería que se ha adquirido en el periodo.

Devolución en Compras

Registra el valor que se ha devuelto de las mercaderías compradas al proveedor.

Descuentos en Compras

Esta cuenta registra los descuentos o rebajas que otorgan los proveedores a la empresa sobre la mercadería adquirida, dependiendo de la forma de pago.

Transporte en Compras

Registra los pagos que se han hecho por servicio de transportación de la mercadería de la empresa.

Ventas

En esta cuenta se registran todos los egresos de mercadería vendida a terceras personas.

Devolución en Ventas

Registra los valores generados por devoluciones de mercadería vendida a tercera personas.

Descuento en Ventas

En esta cuenta se registra valores por descuentos o rebajas en las ventas que realiza la empresa.

Costo de Ventas

Registra los valores que se determina mediante la regulación al finalizar un periodo contable y que a la vez permite establecer por diferencias el precio de costo y el precio de ventas.

Utilidad Bruta en Ventas

Registra el valor por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas. Al ser las ventas mayores al costo de ventas se genera una utilidad en la empresa.

Pérdida en Ventas

En esta cuenta se registra el valor determinado cuando el costo de ventas es mayor a las ventas netas.³¹

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍA

➤ COMPRAS NETAS=

Compras Brutas – Devolución en Compras – Descuento en Compras

³¹ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 107-111, 113-114

➤ **VENTAS NETAS=**

Ventas Brutas – Devolución en Ventas – Descuento en Ventas.

➤ **MERCADERÍA PARA LA VENTA=**

Compras Brutas – Devolución en Compras – Descuento en Compras

➤ **COSTO DE VENTAS=**

Inventario Inicial + Compras Netas - Inventario Final

➤ **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS=** Ventas Netas - Costo de Ventas

Inventario Inicial + Compras Netas - Inventario Final

➤ **PÉRDIDA EN VENTAS=** Costo de ventas - Ventas Netas

Inventario Inicial + Compras Netas - Inventario Final

ECUACIÓN CONTABLE

“Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basan toda actividad económica (activo, pasivo y patrimonio). Además es la fórmula de la contabilidad para desarrollar técnicamente un sistema.

➤ **A:** Activo

➤ **P:** Pasivo

➤ **Pt:** Patrimonio

Activo.- Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

$$A = P + Pt$$

Pasivo.- Son todas las deudas de la empresa contraídas con terceros ya sea a corto, mediano o largo plazo.

$$P = A - Pt$$

Patrimonio.- Son los derechos que tiene el propietario sobre los activos de la empresa.

$$Pt = A - P$$

Variación de la Ecuación Contable

La variación contable varia en:

- d. Activo.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen exclusivamente al activo de la empresa.
- e. Activo y Pasivo.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al activo y pasivo de la empresa.
- f. Activo y Patrimonio.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en Activo y Patrimonio.
- g. Pasivo y Patrimonio.-** Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al pasivo y patrimonio de la empresa.³²

³² Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 4-5

PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines. El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad.

Estructura

Se debe diseñar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborara luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc. Un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación.
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.

- Homogéneo en los agrupamientos practicados.
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas.

La estructura del plan de cuentas debe partir de agrupamientos convencionales, los cuales al ser jerarquizados, presentan niveles.

CÓDIGO DE CUENTAS

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia el código viene hacer el equivalente a la denominación de una cuenta.

Con la codificación de cuentas se obtienen las siguientes ventajas:

- Facilita el archivo y rápida ubicación de las fichas o registro que presentan las cuentas.
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del plan, como consecuencia de nuevas operaciones.
- Posibilita, mediante la asignación de código que se puedan distinguir las clases de cuentas.

- Permite el acceso con relativa facilidad, al procesamiento automático de datos.

El código de cuentas debe acoger las siguientes características:

- Ser flexible: capacidad de aceptar el intercalación de nuevos ítems.
- Ser amplio: capacidad de aceptar la intercalación de nuevas categorías o jerarquías.
- Ser funcional: capacidad de funcionar a través de cualquier medio.”³³

Codificación de cuentas

“Es la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente al nombre del grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

Sistema de codificación

- **Alfabético.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.

³³ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Pág. 26-27-28

- **Numérico.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

- **Nemotécnico.-** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.

- **Mixto.-** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.

Los niveles que no son de movimientos irán acompañados de un punto.”³⁴

MANUAL DE CUENTAS

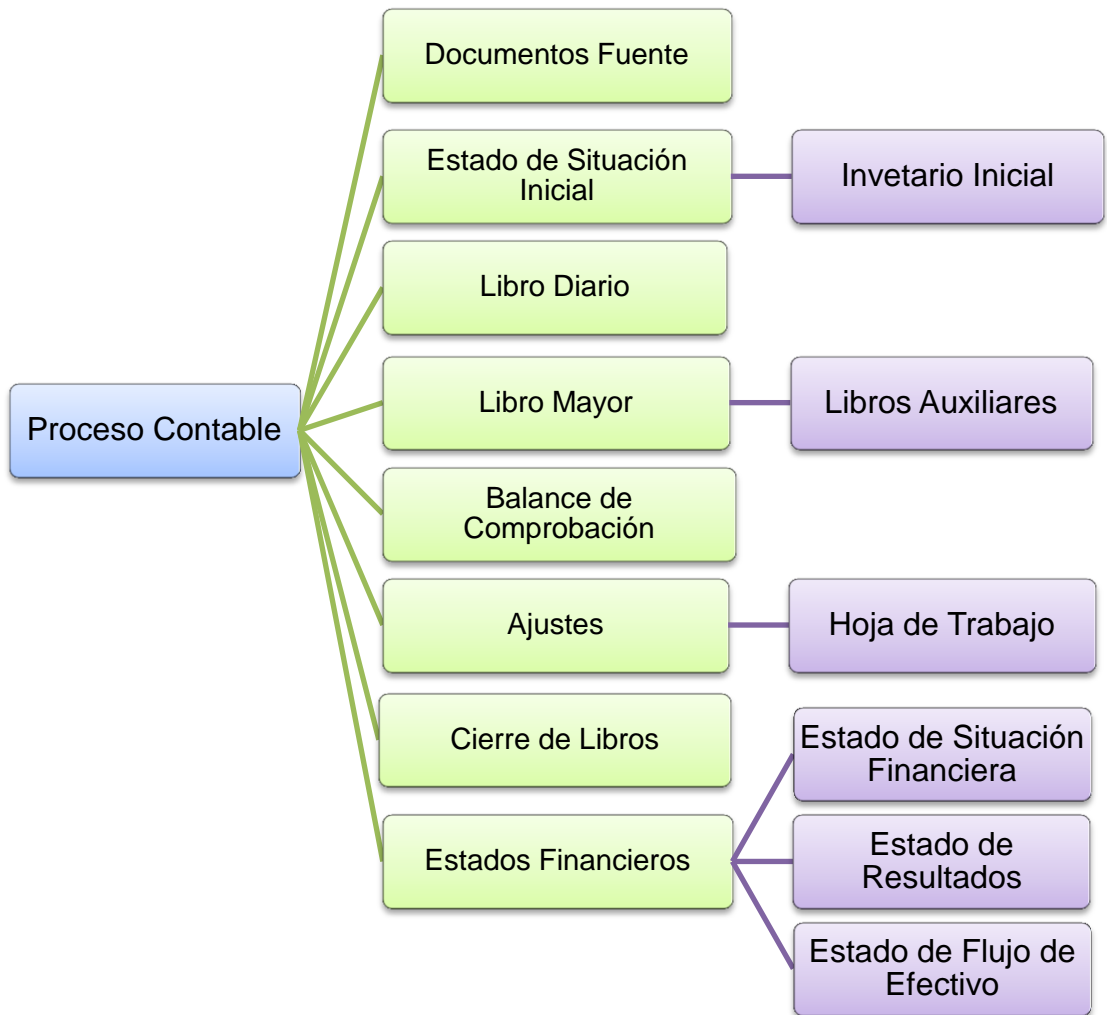
“Contiene las indicaciones precisas sobre la operatividad de cada cuenta, con indicadores no solo de la utilización de las mismas sino también de los límites dentro de los que se mueve las partidas en su imputación a costos o gastos.”³⁵

³⁴ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Pág. 24

³⁵ Fierro Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones. Pág. 86

PROCESO CONTABLE

“Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.



Fuente: Bravo, Mercedes. Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Documentación Fuente

“Los documentos son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Importancia

Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; los documentos comerciales son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Clasificación

Los documentos fuente se clasifican en:

- Documentos Negociables

- Documentos no Negociables

Documentos Negociables.- Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para

garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Los documentos negociables más utilizados son:

- Cheque
- Letra de cambio
- Pagare
- Bonos
- Acciones
- Hipotecas, etc.

Documentos no Negociables.- Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.”³⁶

Inventario Inicial

“Es la relación detallada y minuciosa de las existencias de mercancías que tiene una empresa al iniciar sus actividades, después de hacer un conteo físico.”³⁷

³⁶ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Pág. 35

³⁷ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Pág. 124

Estado de Situación Inicial

“El estado de situación inicial o también llamado balance general inicial es la presentación ordenada de los activos, pasivos, y capital, en la iniciación de un negocio.

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
AL -----		
5.	ACTIVO	
5.1.	ACTIVO CORRIENTE	
5.1.1.	Caja	xxx
5.1.2.	Bancos	xxx
5.1.3.	Cuentas por Cobrar	xxx
5.1.4.	Inventario de Mercaderías	<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	xxx
5.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	
5.2.1.	Muebles y Enseres	xxx
5.2.2.	Equipo de Computación	<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>xxx</u>
6.	PASIVO	
6.1.	PASIVO CORRIENTE	
6.1.1.	Cuentas por Pagar	xxx
6.1.2.	IVA por Pagar	<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	xxx
6.2.	PASIVO NO CORRIENTE	
6.2.1.	Préstamo Bancario por Pagar	xxx
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO	xxx
7.	PATRIMONIO	
7.1.	CAPITAL	
7.1.1.	Capital Social	xxx
	TOTAL PATRIMONIO	<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>xxx</u>
		Loja, -----
	_____ GERENTE	_____ CONTADORA

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Mayor Auxiliar

Se encarga de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva. Los mayores auxiliares o subcuentas que frecuentemente se aplican son los relacionados con las cuentas principales de: bancos, clientes, proveedores, cuentas, y documentos por cobrar y pagar, gastos generales, etc. Además podrán abrirse otros auxiliares dependiendo de la necesidad de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"					
MAYOR AUXILIAR					
Subcuenta:			Código:		
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Balance de Comprobación

Denominado también de sumas y saldos, sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el mayor general. Las sumas de las diferentes cuentas se trasladan a las columnas del débito y crédito del balance de comprobación. La igualdad del débito y crédito del balance de comprobación es el indicativo de que los registros del diario y mayor están correctos.”³⁸

³⁸ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 49-53

**EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”
BALANCE DE COMPROBACIÓN**

CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS IGUALES				

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Hoja de Trabajo

“Se realiza opcionalmente cada mes y sirve de base para la elaboración de los Estados Financieros básicos: el Estado de Resultados y el Balance General.”³⁹

³⁹ Altahona Quijano, Teresa. (2009). Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. Pág. 124

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"											
HOJA DE TRABAJO											
N°	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS
	SUMAS IGUALES										

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Estados Financieros

“Se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa.

Los Estados financieros se clasifican en:

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

Estado de Situación Económica.- Denominado también Estado de Rentas y Gastos, Estado de Operaciones, etc. Se elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL ----- AL -----			
8.	INGRESOS		
8.1.	INGRESOS OPERACIONALES		xxx
8.1.1.	Ventas	xxx	
5.2.2.	(-) Costo de Ventas	<u>xxx</u>	
	Mercadería Inv. Inicial		xxx
	(+) Compras	xxx	
	(+) Transporte en Compras	xxx	
	(-) Descuento en Compras	<u>xxx</u>	
	Compras Netas		xxx
	Mercadería Disp. Para la venta	xxx	
	(-) Mercadería Inv. Inicial	<u>xxx</u>	
	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5.1.2.02	Gasto Servicios Básicos	xxx	
5.1.2.03	Gasto Consumo Suministros de Oficina	xxx	
5.1.2.06	Depreciación Equipo de Computación	xxx	
5.1.2.07	Gasto Arriendo	<u>xxx</u>	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>xxx</u>
	TOTAL GASTOS		<u>xxx</u>
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>xxx</u>
		Loja, -----	
	_____ GERENTE	_____ CONTADORA	

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Estado de Situación Financiera.- Se lo elabora en base a la Hoja de Trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en él se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar y su patrimonio inicial más las reservas y la ganancia o la pérdida del ejercicio económico.

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL -----			
4.	ACTIVO		
4.1.	ACTIVO CORRIENTE		
4.1.1.	Caja	xxx	
4.1.2.	Bancos	xxx	
4.1.3.	Cuentas por Cobrar	xxx	
4.1.4.	Inventario de Mercaderías	<u>xxx</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
4.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
4.2.1.	Muebles y Enseres	xxx	
4.2.2.	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	<u>(xxx)</u>	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>xxx</u>
5.	PASIVO		
5.1.	PASIVO CORRIENTE		
5.1.1.	Cuentas por Pagar	xxx	
5.1.2.	IVA por Pagar	<u>xxx</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxx
5.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
5.2.1.	Préstamo Bancario por Pagar	xxx	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO		<u>xxx</u>
6.	PATRIMONIO		
6.1.	CAPITAL		xxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>
			Loja, -----
	_____ GERENTE		_____ CONTADORA

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Estado de Flujo de Efectivo.- Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante el periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.”⁴⁰

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
AL -----			
5. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES			
(+) Ventas	xxx	xxx	xxx
(-) Descuento en Ventas	xxx	xxx	xxx
(-) Devolución en Ventas	xxx	xxx	xxx
(+) Descuento en Compras	xxx	xxx	xxx
(+) Devolución en Compras	xxx	xxx	xxx
(-) Compras de Mercadería	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			xxx
6. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(+) Venta de Activos Fijos	xxx	xxx	xxx
(-) Compra de Activos Fijos	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			xxx
7. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(-) Préstamo Bancario	xxx	xxx	xxx
(-) Intereses Acum. Por pagar	xxx	xxx	<u>xxx</u>
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			xxx
8. FLUJO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
(+) Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes			xxx
(+) Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo.			<u>xxx</u>
(=) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			<u>xxx</u>
AL FINAL DEL PERÍODO.			
			Loja, -----
_____ GERENTE		_____ CONTADORA	

Fuente: Bravo, Mercedes Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

⁴⁰ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. 10^{ma} Edición. Quito, Ecuador. Editora Escobar. Págs. 191-201-219

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

“Es una institución independiente en la definición de políticas y estrategias de gestión que han permitido que se maneje con equilibrio, transparencia y firmeza en la toma de decisiones, aplicando de manera transparente tanto sus políticas como la legislación tributaria. Tiene la misión de luchar contra la evasión y las malas prácticas tributarias, para buscar la mejora continua en beneficio de los contribuyentes y del país.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Son todas aquellas relacionadas con el pago puntual de impuestos generados por la realización de actividades comerciales.

a. Obtener el Registro Único de Contribuyente (RUC)

El Registro Único de Contribuyentes, conocido por sus siglas como RUC, corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien una actividad económica o dispongan de bienes o derechos por los que tengan que tributar, tienen la obligación de acercarse

inmediatamente a las oficinas del SRI para obtener su número de RUC, presentando los requisitos para cada caso.

El RUC contiene una estructura que es validada por los sistemas del SRI y de otras entidades que utilizan este número para diferentes procesos.

Si existen cambios en la información otorgada en la inscripción al RUC, deberá acercarse a actualizar su registro en un plazo no mayor a 30 días, presentando los requisitos según el caso.

De igual forma, si la sociedad cesa sus actividades, deberá informarse al SRI en un plazo no mayor a 30 días, presentando los requisitos según el caso.

b. Presentar Declaraciones

Las Sociedades deben presentar las siguientes declaraciones de impuestos a través del Internet en el Sistema de Declaraciones o en ventanillas del Sistema Financiero. Estas deberán efectuarse en forma consolidada independientemente del número de sucursales, agencias o establecimientos que posea:

- **Declaración de Impuesto al valor agregado (IVA):** Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

- **Declaración del Impuesto a la Renta:** La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

- **Pago del Anticipo del Impuesto a la Renta:** Se deberá pagar en el Formulario 106 de ser el caso. Para mayor información verificar el cálculo del anticipo en el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

- **Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta:** Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se

hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

Las sociedades son agentes de retención, razón por la cual se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas y de los pagos por tales retenciones, adicionalmente debe mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y de las respectivas declaraciones.

- **Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales:** Únicamente las sociedades que transfieran bienes o presten servicios gravados con este impuesto deberán presentar esta declaración mensualmente en el Formulario 105, aun cuando no se hayan generado transacciones durante uno o varios períodos mensuales.

c. Presentar Anexos.

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet

en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

- **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.

- **Anexo Transaccional Simplificado (ATS).** Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan una autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.

➤ **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.

- **Anexo de ICE.** Corresponde al informe de cantidad de ventas por cada uno de los productos o servicios por marcas y presentaciones. Deberá ser presentado a mes subsiguiente, excepto cuando no haya tenido movimientos durante uno o varios períodos mensuales. Estos contribuyentes deberán presentar adicionalmente un reporte de precios de venta al público de cada producto que se va a comercializar, así como cada vez que exista un cambio de PVP.⁴¹

INDICADORES FINANCIEROS

“El uso de las razones financieras presenta una perspectiva amplia de la situación financiera, puede precisar el grado de liquidez, de rentabilidad, el

⁴¹ Servicio de Rentas Internas, 2015. Disponible en <http://www.sri.gob.ec>

apalancamiento financiero, la cobertura y todo lo que tenga que ver con su actividad.

RAZONES DE LIQUIDEZ

Mide la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, las de mayor usos son la razón corriente, la prueba acida y el capital de trabajo.

Razón Corriente.- Está dada por la relación entre el activo y el pasivo corriente.

$$\text{Razón Corriente} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$$

Capital de Trabajo.- Está dado por la diferencia entre el activo y pasivo corriente.

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

Índice de Solvencia.- Este considera la verdadera magnitud de la empresa en cualquier instancia del tiempo y es comparable con diferentes entidades de la misma actividad.

$$\text{Índice de Solvencia} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total}$$

Prueba Ácida.- Es semejante al índice de solvencia, pero dentro del activo circulante no se tiene en cuenta el inventario de productos, ya que este es el activo con menor liquidez.

$$\text{Prueba Ácida} = (\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}) / \text{Pasivo Corriente}$$

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO O APALANCAMIENTO

Estas razones miden la capacidad de respaldo de las deudas, los acreedores pueden conocer mediante estos índices si el activo y las utilidades son suficientes para cubrir los intereses y el capital solicitado.

Razón del Nivel de Endeudamiento (RE).- Mide la proporción del total de activos aportados por los acreedores de la empresa.

$$\text{RE} = \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total} \times 100\%$$

Apalancamiento Total.- Muestra la cantidad del patrimonio neto de la empresa que corresponde a fuentes de financiamiento externo.

$$\text{APALANCAMIENTO TOTAL} = \text{Pasivos Totales} / \text{Patrimonio Neto} \times 100\%$$

RAZONES DE RENTABILIDAD

Mide el grado de eficiencia de la empresa para generar las utilidades mediante el uso racional de los activos y sus ventas para poder reinvertir.

Margen Neto de Utilidad.- Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos es decir la utilidad luego de impuestos y participaciones.

$$\text{MARGEN NETO DE UTILIDAD} = \text{Utilidad Neta} / \text{Ventas Netas}$$

Margen Bruto de Utilidades sobre Ventas.- Está razón indica el porcentaje que la empresa genera en sus ventas, luego de haber deducido el costo de ventas de la mercadería facturada.⁴²

$$\text{MBUSV} = \text{Utilidad Bruta en Ventas} / \text{Ventas Netas} \times 100$$

f) MÉTODOS

Son los procedimientos y elementos que utilizaré para el desarrollo del marco teórico, el planteamiento de los objetivos y finalmente para redactar las conclusiones y recomendaciones.

- **Científico.-** Permitirá construir el marco teórico sobre conceptos y teorías ya existentes, de diferentes autores relacionados a la Contabilidad, además será la base fundamental para el desarrollo de la presente investigación.

⁴² Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. 7^{ma} Edición. Bogotá, Colombia. Editorial McGraw-Hill-Interamericana. Págs. 417-421

- **Deductivo.-** Ayudará a organizar la documentación fuente la misma que me servirá para aplicar en el proceso contable.

- **Inductivo.-** Aportará al estudio de las causas que ocasionan la falta de organización contable en la Empresa Mundo Cosmético como también a plantear las conclusiones y recomendaciones del trabajo a investigar.

- **Analítico.-** Se empleará en la aplicación de los indicadores financieros para conocer su solvencia, liquidez y rentabilidad permitiendo dar soluciones a los inconvenientes encontrados.

- **Matemático.-** Servirá para realizar los cálculos necesarios en los diferentes procesos contables.

TÉCNICAS

Son los procedimientos o conjunto de reglas que me permitirán recopilar información y datos de la empresa Mundo Cosmético.

- **Observación.-** Permitirá observar minuciosamente el funcionamiento de la empresa.

- **Constatación Física.-** Ayudará a obtener información veraz de la mercadería y operaciones existentes en la empresa.

- **Entrevista.-** Será realizada a la propietaria y empleados de la empresa para conocer el desenvolvimiento de ellos en la misma.

- **Recopilación Bibliográfica.-** Aportará en la construcción del marco teórico a través de libros, tesis, internet, etc.

h) PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

ACTIVIDADES	INGRESOS	GASTOS
Aporte personal de la Egresada.	685,00	
Materiales y suministros		50,00
Adquisición de documentación legal		25,00
Impresiones		150,00
Copias		80,00
Transporte y movilización		80,00
Internet		120,00
Material bibliográfico		50,00
Gastos varios e imprevistos		50,00
Empastado		80,00
Total		685,00

i) BIBLIOGRAFÍA

- Altahona Quijano, Teresa de Jesús. Libro Práctico sobre Contabilidad General. Bucaramanga, Colombia. 2009.
- Bravo Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10ma Edición. Quito, Ecuador.: Editora Escobar. 2011.
- Espejo Jaramillo, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1ra Edición. Loja, Ecuador: Editorial U.T.P.L. 2007.
- Fierro Martinez, Ángel María. Contabilidad General. 4ta Edición. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones. 2011.
- Sarmiento, Rubén. Contabilidad de Costos. 2da. Edición. Quito, Ecuador: Impresos Andinos. 2010.
- Zapata Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ma Edición. Bogotá, Colombia: Editorial McGraw-Hill-Interamericana. 2011.
- Servicio de Rentas Internas. (s.f.). Recuperado el 28 de 04 de 2015, de <http://www.sri.gob.ec>

*Mundo Cosmético***EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"**
DIARIO DE VENTAS
Mes de Enero de 2015**Semana:** Del 01 al 09 de Enero**Anexo N°:** 01

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
06/01/2015	Jorge González	002-001-000625	102,30	12,28	114,58				114,58	
06/01/2015	Amelia Rodríguez	002-001-000626	164,41	19,73	184,14				184,14	
07/01/2015	Fanny Jiménez	002-001-000628	102,76	12,33	115,09				115,09	
08/01/2015	Andrea Calopiña	002-001-000629	372,18	44,66	416,84				416,84	
08/01/2015	Maritza Tusa	002-001-000630	138,06	16,57	154,63				154,63	
09/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000631	794,11	95,29	889,40	7,94	28,59		852,87	
09/01/2015	Catherine Lavanda	002-001-000632	442,91	53,15	496,06			24,80	0,00	471,26
09/01/2015	Catherine Lavanda	002-001-000633	119,44	14,33	133,77			6,69	0,00	127,08
09/01/2015	Rosa Romero	002-001-000634	109,41	13,13	122,54			16,53	106,01	
09/01/2015	Ximena Montaña	002-001-000635	239,31	28,72	268,03				268,03	
09/01/2015	Ximena Montaña	002-001-000636	27,31	3,28	30,59				30,59	
09/01/2015	María Ordoñez	002-001-000637	264,26	31,71	295,9712				295,97	
09/01/2015	Lida Cabrera	002-001-000638	120,91	14,51	135,4192				135,42	
09/01/2015	Lida Cabrera	002-001-000639	4,13	0,50	4,63				4,63	
09/01/2015	Tania Andrade	002-001-000641	140,2	16,82	157,024				157,02	
09/01/2015	Sonia Benítez	002-001-000642	22,32	2,68	25,00				25,00	
09/01/2015	Betty Guailas	002-001-000643	89,28	10,71	99,99				99,99	
09/01/2015	Dory Apolo	002-001-000644	32,89	3,95	36,84				36,84	
09/01/2015	Jhonny Toledo	002-001-000645	82,48	9,90	92,38				92,38	
09/01/2015	Johana Castillo	002-001-000646	159,02	19,08	178,10				178,10	
	TOTAL		3527,69	423,32	3951,01	7,94	28,59	48,02	3268,12	598,34

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Enero de 2015

Semana: Del 12 al 16 de Enero

Anexo N°: 02

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
12/01/2015	Martha Morillo	002-001-000647	164,06	19,69	183,75			9,19	0,00	174,56
12/01/2015	Martha Morillo	002-001-000648	31,62	3,79	35,41			1,77	0,00	33,64
12/01/2015	Jenny Guamán	002-001-000649	119,44	14,33	133,77				133,77	0,00
12/01/2015	Ana Galarza	002-001-000650	625,35	75,04	700,39				700,39	0,00
12/01/2015	Miriam Alulima	002-001-000651	56,81	6,82	63,63				63,63	0,00
12/01/2015	María Guamán	002-001-000652	82,2	9,86	92,06				92,06	0,00
12/01/2015	María Guamán	002-001-000653	20,58	2,47	23,05				23,05	0,00
13/01/2015	Sandra Gonzaga	002-001-000654	165,18	19,82	185,00				185,00	0,00
13/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000655	123,48	14,82	138,30	1,23	2,96		134,10	0,00
13/01/2015	Dolores Gaona	002-001-000656	148,01	17,76	165,77				165,77	0,00
13/01/2015	Sarita Ojeda	002-001-000657	312,65	37,52	350,17				350,17	0,00
14/01/2015	Martha Paltín	002-001-000658	80,63	9,68	90,31				90,31	0,00
14/01/2015	Maritza Cabrera	002-001-000659	95,63	11,48	107,11				107,11	0,00
14/01/2015	Rober Yaguana	002-001-000660	23,32	2,80	26,12				26,12	0,00
15/01/2015	Yohan Perlaza	002-001-000661	47,31	5,68	52,99				52,99	0,00
15/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000663	75,72	9,09	84,81	0,76	1,82		82,23	0,00
16/01/2015	Gloria Castillo	002-001-000664	312,6	37,51	350,11				350,11	0,00
16/01/2015	Gloria Castillo	002-001-000665	7,43	0,89	8,32				8,32	0,00
16/01/2015	Mercedes León	002-001-000667	428,57	51,43	480,00				480,00	0,00
16/01/2015	María Ordoñez	002-001-000668	285,59	34,27	319,86				319,86	0,00
	SUMAN Y PASAN		3206,18	384,74	3590,92	1,99	4,78	10,96	3364,99	208,20

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Enero de 2015

Semana: Del 12 al 16 de Enero

Anexo N°: 02

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSC TO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		3206,18	384,74	3590,92	1,99	4,78	10,96	3364,99	208,20
16/01/2015	María Castillo	002-001-000669	125,06	15,01	140,07				140,07	0,00
16/01/2015	Jenny Guamán	002-001-000670	119,52	14,34	133,86				133,86	0,00
16/01/2015	Odila Medina	002-001-000671	229,82	27,58	257,40				257,40	0,00
	TOTAL		3680,58	441,67	4122,25	1,99	4,78	10,96	3896,32	208,20

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Enero de 2015

Semana: Del 19 al 23 de Enero

Anexo N°: 03

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSC TO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
19/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000672	1250,70	150,08	1400,78	12,51	45,03		1343,24	
19/01/2015	Sonia Sarango	002-001-000673	150,39	18,05	168,44				168,44	
20/01/2015	Grey Encalada	002-001-000674	96,03	11,52	107,55				107,55	
20/01/2015	Consumidor Final	002-001-000675	67,06	8,05	75,11				75,11	
22/01/2015	Miriam Alulima	002-001-000676	103,92	12,47	116,39				116,39	
22/01/2015	Mercy Cueva	002-001-000677	73,99	8,88	82,87				52,87	30,00
23/01/2015	Mariana Calva	002-001-000678	28,77	3,45	32,22				32,22	
23/01/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-000679	255,51	30,66	286,17				286,17	
23/01/2015	Diana Castillo	002-001-000680	99,43	11,93	111,36				111,36	
23/01/2015	Diana Jaramillo	002-001-000681	34,27	4,11	38,38				38,38	
23/01/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000682	62,52	7,50	70,02				70,02	
	TOTAL		2222,59	266,71	2489,30	12,51	45,03	0,00	2401,76	30,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Enero de 2015

Semana: Del 26 al 31 de Enero

Anexo N°: 04

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
26/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000683	807,36	96,88	904,24	8,07	29,06		867,10	
26/01/2015	Consumidor Final	002-001-000684	82,20	9,86	92,06				92,06	
26/01/2015	Consumidor Final	002-001-000685	28,77	3,45	32,22				32,22	
26/01/2015	Mirta Aguirre	002-001-000686	100,29	12,03	112,32				112,32	
26/01/2015	Olivio Escudero	002-001-000687	136,66	16,40	153,06				153,06	
27/01/2015	Diana Castillo	002-001-000688	494,50	59,34	553,84				553,84	
27/01/2015	Diana Castillo	002-001-000689	80,81	9,70	90,51				90,51	
27/01/2015	Diana Castillo	002-001-000690	0,02	0,00	0,02				0,02	
28/01/2015	Gloria Flores	002-001-000691	407,90	48,95	456,85				456,85	
28/01/2015	Gloria Flores	002-001-000692	29,89	3,59	33,48				33,48	
28/01/2015	Adriana Ontaneda	002-001-000693	132,03	15,84	147,87				147,87	
28/01/2015	Mercy Rodriguez	002-001-000694	62,53	7,50	70,03				70,03	
29/01/2015	Gloria Ordoñez	002-001-000695	52,1	6,25	58,35				58,35	
29/01/2015	Gladys Armijos	002-001-000696	126,56	15,19	141,75				141,75	
29/01/2015	Janeth Valdiviezo	002-001-000697	152,62	18,31	170,93				0,00	170,93
29/01/2015	Fabian Jaramillo	002-001-000698	148,22	17,79	166,01				166,01	
29/01/2015	Katherine Lozada	002-001-000699	207,94	24,95	232,89			11,64	221,25	
29/01/2015	Cisne Soto	002-001-000700	411,43	49,37	460,80				460,80	
29/01/2015	Mercy Gómez	002-001-000701	69,02	8,28	77,30				0,00	77,30
	SUMAN Y PASAN		3530,85	423,70	3954,55	8,07	29,06	11,64	3657,53	248,24

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Enero de 2015

Semana: Del 26 al 31 de Enero

Anexo N°: 04

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		3530,85	423,70	3954,55	8,07	29,06	11,64	3657,53	248,24
29/01/2015	Carlos Azuero	002-001-000702	654,91	78,59	733,50				733,50	
29/01/2015	Carlos Azuero	002-001-000703	267,24	32,07	299,31				299,31	
30/01/2015	Fresia Minga	002-001-000704	53,43	6,41	59,84				59,84	
30/01/2015	María Obelencio	002-001-000705	146,34	17,56	163,90				163,90	
30/01/2015	María Obelencio	002-001-000706	52,1	6,25	58,35				58,35	
30/01/2015	Mercy Ordoñez	002-001-000707	107,14	12,86	120,00				120,00	
30/01/2015	Jeannette Espinosa	002-001-000708	217,68	26,12	243,80				243,80	
31/01/2015	Marilyn Saritama	002-001-000709	170,81	20,50	191,31				0,00	191,31
31/01/2015	Alba Cabrera	002-001-000710	86,20	10,34	96,54				96,54	
31/01/2015	Grey Encalada	002-001-000711	102,77	12,33	115,10				115,10	
31/01/2015	Rosa Briceño	002-001-000712	52,69	6,32	59,01				59,01	
31/01/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000713	89,28	10,71	99,99				99,99	
31/01/2015	Andrea Alvarado	002-001-000714	99,93	11,99	111,92				111,92	
31/01/2015	Lorena Ochoa	002-001-000715	900,06	108,01	1008,07	9,00	32,40		966,66	
31/01/2015	Catherine Lavanda	002-001-000717	121,27	14,55	135,82			70,59	65,23	
31/01/2015	Katherine Lozada	002-001-000720	484,53	58,14	542,67			27,13	515,54	
31/01/2015	Katherine Lozada	002-001-000721	140,82	16,90	157,72			7,89	149,83	
	TOTAL		7278,05	873,37	8151,42	17,07	61,47	117,26	7516,08	439,54

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 02 al 06 de Febrero

Anexo N°: 05

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
03/02/2015	Ximena Lima	002-001-000722	45,70	5,48	51,18				51,18	
03/02/2015	Ruth Valarezo	002-001-000724	92,22	11,07	103,29				103,29	
04/02/2015	Clara Alvarez	002-001-000725	128,80	15,46	144,26				144,26	
04/02/2015	Laura Seraquive	002-001-000726	42,89	5,15	48,04				48,04	
04/02/2015	Sonia Sarango	002-001-000727	75,00	9,00	84,00				84,00	
04/02/2015	María Velez	002-001-000728	152,10	18,25	170,35				170,35	
04/02/2015	Luis León	002-001-000729	203,28	24,39	227,67				227,67	
04/02/2015	Fanny Jiménez	002-001-000730	67,06	8,05	75,11				75,11	
05/02/2015	Nelli Reinoso	002-001-000731	119,94	14,39	134,33				134,33	
05/02/2015	Euliria Pineda	002-001-000732	161,02	19,32	180,34				180,34	
05/02/2015	Euliria Pineda	002-001-000733	147,01	17,64	164,65				164,65	
05/02/2015	Carmen Minga	002-001-000734	54,8	6,58	61,38				61,38	
05/02/2015	Lidia Aguilar	002-001-000735	130,28	15,63	145,91				145,91	
05/02/2015	Dagni Gómez	002-001-000736	70,75	8,49	79,24				79,24	
05/02/2015	Tatiana Gaona	002-001-000737	52,11	6,25	58,36				58,36	
06/02/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000738	100,25	12,03	112,28				112,28	
06/02/2015	Ruth Sarango	002-001-000739	96,6	11,59	108,19				108,19	
06/02/2015	Ruth Sarango	002-001-000740	15,39	1,85	17,24				17,24	
06/02/2015	Rocio Azanza	002-001-000741	76,06	9,13	85,19				85,19	
06/02/2015	Diana Castillo	002-001-000742	58,87	7,06	65,93				65,93	
	TOTAL		1890,13	226,82	2116,95	0,00	0,00	0,00	2116,95	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 09 al 14 de Febrero

Anexo N°: 06

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
09/02/2015	Carmen Sanmartin	002-001-000743	91,20	10,94	102,14				102,14	
09/02/2015	María Alvarez	002-001-000744	52,65	6,32	58,97			6,57	52,40	
09/02/2015	Adriana Ontaneda	002-001-000745	186,03	22,32	208,35				208,35	
10/02/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-000746	52,11	6,25	58,36				58,36	
10/02/2015	Ilda Sariano	002-001-000747	74,75	8,97	83,72				83,72	
10/02/2015	Graciela Sanmartin	002-001-000748	164,26	19,71	183,97				183,97	
10/02/2015	Rita Herrera	002-001-000749	88,87	10,66	99,53				99,53	
10/02/2015	Jessica González	002-001-000750	44,53	5,34	49,87				49,87	
11/02/2015	Milena Celi	002-001-000751	87,41	10,49	97,90				97,90	
11/02/2015	Richard Luzuriaga	002-001-000752	115,02	13,80	128,82				128,82	
11/02/2015	Fabian Jaramillo	002-001-000753	174,26	20,91	195,17				195,17	
11/02/2015	Tania Andrade	002-001-000754	140,42	16,85	157,27				157,27	
11/02/2015	Betty Guailas	002-001-000755	150,61	18,07	168,68				168,68	
13/02/2015	Miguel Pullaguari	002-001-000756	66,16	7,94	74,10				74,10	
13/02/2015	Narcisa Medina	002-001-000757	74,95	8,99	83,94				83,94	
13/02/2015	Myriam Poveda	002-001-000758	183,01	21,96	204,97				204,97	
13/02/2015	Lorena Salas	002-001-000759	122,60	14,71	137,31				137,31	
13/02/2015	Luis Narvaez	002-001-000760	128,68	15,44	144,12			48,05	96,07	
13/02/2015	Gladis Córdova	002-001-000762	335,07	40,21	375,28				375,28	
	SUMAN Y PASAN		2332,59	279,91	2612,50	0,00	0,00	54,62	2557,88	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 09 al 14 de Febrero

Anexo N°: 06

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		2332,59	279,91	2612,50	0,00	0,00	54,62	2557,88	0,00
13/02/2015	Fredy Paccha	002-001-000763	93,77	11,25	105,02				105,02	
13/02/2015	Janeth Guamán	002-001-000764	118,96	14,28	133,24				133,24	
14/02/2015	Diana Ontaneda	002-001-000765	111,16	13,34	124,50			5,50	119,00	
	TOTAL		2656,48	318,78	2975,26	0,00	0,00	60,12	2915,14	0,00

Mundo C3smetico

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSM3TICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 16 al 20 de Febrero

Anexo N3: 07

FECHA	CLIENTE	N3 FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCI3N		DSCTO	CR3DITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
18/02/2015	Myriam Poveda	002-001-000766	107,80	12,94	120,74				120,74	
18/02/2015	Gonzalo Guti3rrez	002-001-000767	117,72	14,13	131,85				131,85	
18/02/2015	Mar3a Lude3a	002-001-000769	90,00	10,80	100,80				100,80	
18/02/2015	Carlos Azuero	002-001-000770	65,52	7,86	73,38				73,38	
18/02/2015	Jenny Guam3n	002-001-000771	35,93	4,31	40,24				40,24	
18/02/2015	Carlos D3az	002-001-000772	92,02	11,04	103,06				103,06	
18/02/2015	Carlos D3az	002-001-000773	9,20	1,10	10,30				10,30	
19/02/2015	Lorena Ochoa	002-001-000774	1366,68	164,00	1530,68	13,67	49,20		1467,81	
19/02/2015	Mar3a Castillo	002-001-000775	456,36	54,76	511,12				511,12	
19/02/2015	Jhonny Toledo	002-001-000777	415,18	49,82	465,00				465,00	
19/02/2015	Cristina Salas	002-001-000778	100,42	12,05	112,47				112,47	
19/02/2015	Lucy 3lvarez	002-001-000779	76,05	9,13	85,18				85,18	
19/02/2015	Franklin Guam3n	002-001-000780	132,93	15,95	148,88			7,44	0,00	141,44
	TOTAL		3065,81	367,90	3433,71	13,67	49,20	7,44	3221,96	141,44

*Mundo Cosmético***EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"**
DIARIO DE VENTAS
Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 23 al 27 de Febrero

Anexo N°: 08

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
23/02/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000781	160,53	19,26	179,79				179,79	
23/02/2015	Rosa Rivera	002-001-000782	103,95	12,47	116,42				116,42	
23/02/2015	Narcisa Medina	002-001-000783	19,95	2,39	22,34				22,34	
23/02/2015	Gladis Córdova	002-001-000784	26,60	3,19	29,79				29,79	
24/02/2015	Ligia Escaleras	002-001-000785	46,8	5,62	52,42				52,42	
24/02/2015	Rebeca Guamán	002-001-000786	104,81	12,58	117,39				117,39	
24/02/2015	María Castillo	002-001-000787	33,88	4,07	37,95				37,95	
25/02/2015	Daysi Rojas	002-001-000788	54,60	6,55	61,15			3,06	58,09	
25/02/2015	Daysi Rojas	002-001-000789	138,11	16,57	154,68				154,68	
25/02/2015	Diana Jaramillo	002-001-000790	51,41	6,17	57,58				57,58	
25/02/2015	Grey Encalada	002-001-000791	96,03	11,52	107,55				107,55	
25/02/2015	Diana Torres	002-001-000792	193,2	23,18	216,38				216,38	
25/02/2015	Diana Torres	002-001-000793	82,86	9,94	92,80				92,80	
25/02/2015	Diana Torres	002-001-000794	18,58	2,23	20,81				20,81	
25/02/2015	Odila Medina	002-001-000795	149,63	17,96	167,59				167,59	
25/02/2015	Odila Medina	002-001-000796	115,12	13,81	128,93				128,93	
25/02/2015	Odila Medina	002-001-000797	138,13	16,58	154,71				154,71	
25/02/2015	Odila Medina	002-001-000798	172,63	20,72	193,35				193,35	
25/02/2015	Catherine Lavanda	002-001-000799	221,12	26,53	247,65			12,38	235,27	
25/02/2015	Juán Encalada	002-001-000800	50,46	6,06	56,52				56,52	
	SUMAN Y PASAN		1978,40	237,41	2215,81	0,00	0,00	15,44	2200,37	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS
Mes de Febrero de 2015

Semana: Del 23 al 27 de Febrero

Anexo N°: 08

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		1978,40	237,41	2215,81	0,00	0,00	15,44	2200,37	0,00
25/02/2015	Irmita Ordoñez	002-001-000801	140,42	16,85	157,27				157,27	
26/02/2015	Mariana Calva	002-001-000802	72,78	8,73	81,51				81,51	
26/02/2015	Lorena Ochoa	002-001-000803	432,75	51,93	484,68	4,33	15,58		464,77	
26/02/2015	Janeth Quezada	002-001-000804	290,62	34,87	325,49				325,49	
26/02/2015	Guadalupe Acaro	002-001-000806	85,06	10,21	95,27				95,27	
27/02/2015	Carmen Toledo	002-001-000807	74,56	8,95	83,51			4,18	79,33	
27/02/2015	Lorena Ochoa	002-001-000808	967,29	116,07	1083,36	9,67	34,82		1038,87	
27/02/2015	Gonzalo Gutiérrez	002-001-000809	121,11	14,53	135,64				135,64	
27/02/2015	Patricia Godoy	002-001-000810	121,15	14,54	135,69				135,69	
27/02/2015	Rosario León	002-001-000811	161,11	19,33	180,44				180,44	
27/02/2015	Esperanza Malla	002-001-000812	228,45	27,41	255,86				255,86	
27/02/2015	Esperanza Malla	002-001-000813	138,04	16,56	154,60				154,60	
27/02/2015	Miriam Sarango	002-001-000814	43,45	5,21	48,66				48,66	
27/02/2015	Mercy Rodríguez	002-001-000815	58,5	7,02	65,52				65,52	
27/02/2015	Hoover Bermeo e Hijos	002-001-000816	351,07	42,13	393,20	3,51			389,69	
27/02/2015	Hoover Bermeo e Hijos	002-001-000817	140,4	16,85	157,25	1,40			155,84	
27/02/2015	Vicente Romero	002-001-000818	229,08	27,49	256,57				256,57	
	TOTAL		5634,24	676,11	6310,35	18,91	50,40	19,62	6221,42	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 02 al 06 de Marzo

Anexo N°: 09

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
02/03/2015	Carmen Borja	002-001-000821	65,90	7,91	73,81				73,81	
02/03/2015	Marcia Maldonado	002-001-000822	166,01	19,92	185,93				185,93	
02/03/2015	Marcia Maldonado	002-001-000823	82,63	9,92	92,55				92,55	
03/03/2015	Miriam Alulima	002-001-000824	102,59	12,31	114,90				114,90	
03/03/2015	Lidia Valle	002-001-000825	102,96	12,36	115,32				115,32	
03/03/2015	Ximena Lima	002-001-000826	112,96	13,56	126,52			11,20	115,32	
04/03/2015	Fresia Minga	002-001-000827	57,15	6,86	64,01				64,01	
04/03/2015	Antoni Córdova	002-001-000828	64,4	7,73	72,13				72,13	
04/03/2015	Dory Apolo	002-001-000830	116,61	13,99	130,60				130,60	
04/03/2015	Carlos Azuero	002-001-000831	568,72	68,25	636,97				636,97	
04/03/2015	Gloria Castillo	002-001-000833	36,14	4,34	40,48				40,48	
05/03/2015	Sandra Quezada	002-001-000834	535,68	64,28	599,96				599,96	
05/03/2015	Dagni Gómez	002-001-000835	142,78	17,13	159,91				159,91	
05/03/2015	Dagni Gómez	002-001-000836	69,00	8,28	77,28				77,28	
05/03/2015	Rosa Romero	002-001-000839	333,65	40,04	373,69				373,69	
05/03/2015	Rosa Romero	002-001-000840	152,2	18,26	170,46				170,46	
05/03/2015	Carlos Azuero	002-001-000841	129,63	15,56	145,19	1,30	4,67		139,22	
06/03/2015	Anita Masache	002-001-000842	36,34	4,36	40,70				40,70	
06/03/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000843	76,6	9,19	85,79				85,79	
	TOTAL		2951,95	354,23	3306,18	1,30	4,67	11,20	3289,01	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 09 al 13 de Marzo

Anexo N°: 10

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
09/03/2015	Katherine Lozada	002-001-000844	177,00	21,24	198,24			10,08	188,16	
09/03/2015	Jenny Correa	002-001-000845	101,2	12,14	113,34				113,34	
09/03/2015	Jenny Correa	002-001-000846	55,20	6,62	61,82				61,82	
09/03/2015	Jenny Guamán	002-001-000847	148,70	17,84	166,54				166,54	
09/03/2015	Marilu Saritama	002-001-000848	103,61	12,43	116,04				116,04	
09/03/2015	Marilu Saritama	002-001-000849	34,52	4,14	38,66				38,66	
09/03/2015	Sandra Quezada	002-001-000850	118,07	14,17	132,24				132,24	
09/03/2015	Gonzalo Gutiérrez	002-001-000851	181,89	21,83	203,72				203,72	
09/03/2015	Laura Seraquive	002-001-000853	80,97	9,72	90,69				90,69	
10/03/2015	Mayra Poma	002-001-000855	136,75	16,41	153,16				153,16	
10/03/2015	Tania Andrade	002-001-000856	138,13	16,58	154,71				154,71	
11/03/2015	Clara Alvarez	002-001-000857	165,63	19,88	185,51				185,51	
11/03/2015	Guadalupe Acaro	002-001-000858	73,66	8,84	82,50				82,50	
11/03/2015	Rocio Mora	002-001-000859	71,20	8,54	79,74				79,74	
11/03/2015	Nelli Reinoso	002-001-000860	43,33	5,20	48,53				48,53	
11/03/2015	Deici Sedamanos	002-001-000861	120,00	14,40	134,40				134,40	
11/03/2015	Rosa Abrigo	002-001-000862	162,89	19,55	182,44				182,44	
11/03/2015	Diana Castillo	002-001-000863	69,03	8,28	77,31				77,31	
11/03/2015	Ana Galarza	002-001-000864	257,36	30,88	288,24	2,57	9,26		276,40	
	SUMAN Y PASAN		2239,14	268,70	2507,84	2,57	9,26	10,08	2485,92	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 09 al 13 de Marzo

Anexo N°: 10

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
	VIENEN		2239,14	268,70	2507,84	2,57	9,26	10,08	2485,92	0,00
11/03/2015	Diana Castillo	002-001-000865	120,00	14,40	134,40				134,40	
11/03/2015	Domitila Villa	002-001-000866	54,33	6,52	60,85				60,85	
11/03/2015	Lidia Aguilar	002-001-000867	151,43	18,17	169,60				169,60	
11/03/2015	Lidia Aguilar	002-001-000868	40,19	4,82	45,01				45,01	
12/03/2015	Karina Sánchez	002-001-000870	406,68	48,80	455,48				455,48	
12/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000871	1948,32	233,80	2182,12	19,48	70,14		2092,50	
12/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000872	779,30	93,52	872,82	7,79	28,05		836,97	
12/03/2015	Richard Luzuriaga	002-001-000873	250,04	30,00	280,04				280,04	
12/03/2015	Maritza Cabrera	002-001-000874	277,35	33,28	310,63				310,63	
12/03/2015	Gonzalo Gutiérrez	002-001-000875	101,63	12,20	113,83				113,83	
12/03/2015	Jenny Guamán	002-001-000876	211,14	25,34	236,48				236,48	
12/03/2015	Rosa Abrigo	002-001-000877	115,75	13,89	129,64				129,64	
12/03/2015	Ruth Valarezo	002-001-000880	58,68	7,04	65,72				65,72	
12/03/2015	Ayda Morocho	002-001-000881	161,18	19,34	180,52				180,52	
12/03/2015	Ayda Morocho	002-001-000882	92,04	11,04	103,08				103,08	
12/03/2015	Carmen Medina	002-001-000883	115,75	13,89	129,64				129,64	
13/03/2015	Mercy Gómez	002-001-000884	174,91	20,99	195,90				195,90	
13/03/2015	Mercy Gómez	002-001-000885	79,58	9,55	89,13				89,13	
	SUMAN Y PASAN		7377,44	885,29	8262,73	29,85	107,46	10,08	8115,34	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 09 al 13 de Marzo

Anexo N°: 10

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		7377,44	885,29	8262,73	29,85	107,46	10,08	8115,34	0,00
13/03/2015	Albania Vivanco	002-001-000886	74,92	8,99	83,91				83,91	
13/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000887	77,12	9,25	86,37	0,77	2,78		82,83	
13/03/2015	Tania Sánchez	002-001-000888	60,60	7,27	67,87				67,87	
13/03/2015	Yorma Palma	002-001-000889	55,43	6,65	62,08				62,08	
13/03/2015	Sandra Gonzaga	002-001-000890	352,50	42,30	394,80				394,80	
13/03/2015	Luis León	002-001-000891	491,47	58,98	550,45	4,91	17,69		527,84	
13/03/2015	Luis León	002-001-000892	470,74	56,49	527,23	4,71	16,95		505,57	
	TOTAL		8960,22	1075,23	10035,45	40,24	144,88	10,08	9840,25	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 16 al 21 de Marzo

Anexo N°: 11

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
16/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000893	19,28	2,31	21,59	0,19	0,69		20,71	
16/03/2015	Amelia Rodríguez	002-001-000894	124,70	14,96	139,66				139,66	
16/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000895	760,50	91,26	851,76				851,76	
16/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000896	377,89	45,35	423,24				423,24	
16/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000897	190,05	22,81	212,86			25,93	186,93	
16/03/2015	María Ludeña	002-001-000898	53,56	6,43	59,99				59,99	
16/03/2015	Daysi Rojas	002-001-000899	148,08	17,77	165,85				165,85	
17/03/2015	Sonia Sarango	002-001-000901	138,12	16,57	154,69				154,69	
17/03/2015	Elsa Chimbo	002-001-000903	76,62	9,19	85,81				85,81	
17/03/2015	Elsa Chimbo	002-001-000904	95,23	11,43	106,66				0,00	106,66
17/03/2015	Alba Cando	002-001-000905	494,93	59,39	554,32				554,32	
17/03/2015	Alba Cando	002-001-000906	138,39	16,61	155,00				155,00	
18/03/2015	Andrea Alvarado	002-001-000907	224,58	26,95	251,53				251,53	
18/03/2015	Betty Guallas	002-001-000908	186,79	22,41	209,20				209,20	
18/03/2015	Jenny Guamán	002-001-000909	120,00	14,40	134,40				134,40	
18/03/2015	Antoni Córdova	002-001-000910	191,13	22,94	214,07				214,07	
18/03/2015	Adriana Ontaneda	002-001-000912	48,20	5,78	53,98				53,98	
18/03/2015	María Guamán	002-001-000913	94,90	11,39	106,29				106,29	
18/03/2015	Carmen Medina	002-001-000914	138,17	16,58	154,75				154,75	
	SUMAN Y PASAN		3621,12	434,53	4055,65	0,19	0,69	25,93	3922,18	106,66

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 16 al 21 de Marzo

Anexo N°: 11

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
	VIENEN		3621,12	434,53	4055,65	0,19	0,69	25,93	3922,18	106,66
18/03/2015	Dory Apolo	002-001-000915	55,49	6,66	62,15				62,15	
18/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000916	493,24	59,19	552,43				552,43	
18/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000917	332,06	39,85	371,91				371,91	
18/03/2015	Gloria González	002-001-000918	115,10	13,81	128,91				128,91	
18/03/2015	Sonia Cueva	002-001-000919	56,68	6,80	63,48				63,48	
18/03/2015	Fanny Jiménez	002-001-000920	289,87	34,78	324,65				324,65	
18/03/2015	Fanny Jiménez	002-001-000921	195,09	23,41	218,50				218,50	
19/03/2015	Ana Galarza	002-001-000922	180,06	21,61	201,67	1,80			199,87	
19/03/2015	Gladys Quizhpe	002-001-000923	81,00	9,72	90,72				90,72	
19/03/2015	Gladys Quizhpe	002-001-000924	76,04	9,12	85,16				85,16	
19/03/2015	Jenny Correa	002-001-000925	120,00	14,40	134,40				134,40	
19/03/2015	Livia Guamán	002-001-000926	162,89	19,55	182,44				182,44	
19/03/2015	Dolores Gaona	002-001-000927	162,89	19,55	182,44				182,44	
19/03/2015	Mirta Aguirre	002-001-000928	248,67	29,84	278,51				278,51	
19/03/2015	Mirta Aguirre	002-001-000929	107,58	12,91	120,49				120,49	
19/03/2015	María Palacios	002-001-000930	113,69	13,64	127,33				127,33	
19/03/2015	Jhonny Toledo	002-001-000931	641,72	77,01	718,73			340,26	378,47	
20/03/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000932	83,21	9,99	93,20				93,20	
	SUMAN Y PASAN		7136,40	856,37	7992,77	1,99	0,69	366,19	7517,23	106,66

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 16 al 21 de Marzo

Anexo N°: 11

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSC TO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		7136,40	856,37	7992,77	1,99	0,69	366,19	7517,23	106,66
20/03/2015	Mariana Calva	002-001-000933	74,93	8,99	83,92				83,92	
20/03/2015	Ximena Lima	002-001-000934	238,02	28,56	266,58				266,58	
	TOTAL		7449,35	893,92	8343,27	1,99	0,69	366,19	7867,74	106,66

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 23 al 31 de Marzo

Anexo N°: 12

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
23/03/2015	Marlene Capa	002-001-000935	94,94	11,39	106,33				106,33	
23/03/2015	Cecilia Pinzón	002-001-000936	177,39	21,29	198,68				198,68	
23/03/2015	Gabriela Mejía	002-001-000937	163,76	19,65	183,41				183,41	
23/03/2015	Catherine Lavanda	002-001-000939	430,72	51,69	482,41				482,41	
23/03/2015	Deici Sedamanos	002-001-000940	94,94	11,39	106,33				106,33	
23/03/2015	Diana Torres	002-001-000941	227,58	27,31	254,89				254,89	
23/03/2015	Mercy Cueva	002-001-000942	141,90	17,03	158,93				158,93	
24/03/2015	Maritza Cabrera	002-001-000943	170,95	20,51	191,46				191,46	
24/03/2015	Mirta Aguirre	002-001-000944	70,20	8,42	78,62				78,62	
24/03/2015	Mercy Cueva	002-001-000945	40,20	4,82	45,02				45,02	
24/03/2015	Mariana Calva	002-001-000946	40,20	4,82	45,02				45,02	
24/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000947	294,80	35,38	330,18	2,95	10,61		316,62	
24/03/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000948	17,79	2,13	19,92				19,92	
25/03/2015	Livia Guamán	002-001-000949	263,46	31,62	295,08				295,08	
25/03/2015	Lorena Ochoa	002-001-000950	1018,01	122,16	1140,17	10,18	36,65		1093,34	
25/03/2015	Miguel Pullaguari	002-001-000951	52,00	6,24	58,24				58,24	
25/03/2015	Marcia Maldonado	002-001-000952	178,53	21,42	199,95				199,95	
25/03/2015	Carlos Díaz	002-001-000953	50,60	6,07	56,67				56,67	
26/03/2015	Nelli Reinoso	002-001-000954	69,34	8,32	77,66				77,66	
	SUMAN Y PASAN		3597,31	431,68	4028,99	13,13	47,26	0,00	3968,60	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Marzo de 2015

Semana: Del 23 al 31 de Marzo

Anexo N°: 12

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		3597,31	431,6772	4028,987	13,13	47,26	0	3968,597	0
26/03/2015	Marilu Saritama	002-001-000955	85,69	10,28	95,97				95,97	
26/03/2015	Andrea Calopiña	002-001-000956	138,12	16,57	154,69				154,69	
27/03/2015	Milena Celi	002-001-000957	64,40	7,73	72,13				72,13	
27/03/2015	María Benitez	002-001-000958	54,30	6,52	60,82				60,82	
30/03/2015	Sonia Sarango	002-001-000959	96,03	11,52	107,55				107,55	
30/03/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-000960	180,02	21,60	201,62				201,62	
	TOTAL		4215,87	505,90	4721,77	13,13	47,26	0,00	4661,38	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 01 al 03 de Abril

Anexo N°: 13

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
01/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-000961	821,21	98,55	919,76	8,21	29,56		881,98	
01/04/2015	Bertha Armijos	002-001-000963	133,98	16,08	150,06				150,06	
01/04/2015	Martha Carrión	002-001-000964	124,30	14,92	139,22				139,22	
02/04/2015	Gladys Armijos	002-001-000965	311,77	37,41	349,18				349,18	
02/04/2015	Sonia Sarango	002-001-000967	42,01	5,04	47,05				47,05	
02/04/2015	Jackeline Sarango	002-001-000968	238,91	28,67	267,58				267,58	
02/04/2015	Catherine Lavanda	002-001-000969	75,72	9,09	84,81			4,24	80,57	
02/04/2015	Vilma Valdez	002-001-000970	120,00	14,40	134,40				134,40	
02/04/2015	Miriam Sarango	002-001-000971	59,40	7,13	66,53				66,53	
02/04/2015	Vicente Romero	002-001-000972	163,19	19,58	182,77				182,77	
02/04/2015	Mercy Rodriguez	002-001-000973	70,20	8,42	78,62				78,62	
02/04/2015	Marcia Maldonado	002-001-000974	187,33	22,48	209,81				209,81	
02/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-000975	646,64	77,60	724,24	6,47	23,28		694,49	
02/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-000976	1230,9	147,71	1378,61				1378,61	
02/04/2015	Fabian Jaramillo	002-001-000978	178,29	21,39	199,68				199,68	
	TOTAL		4403,85	528,46	4932,31	14,68	52,84	4,24	4860,55	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 06 al 10 de Abril

Anexo N°: 14

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
06/04/2015	Ligia Esacleras	002-001-000979	40,41	4,85	45,26				45,26	
06/04/2015	Adriana Ontaneda	002-001-000980	168,80	20,26	189,06				189,06	
06/04/2015	Carmen Narvaez	002-001-000981	299,73	35,97	335,70				335,70	
06/04/2015	Katherine Lozada	002-001-000982	247,30	29,68	276,98				276,98	
06/04/2015	Gloria Flores	002-001-000983	300,68	36,08	336,76				336,76	
07/04/2015	Ligia Esacleras	002-001-000984	16,94	2,03	18,97				18,97	
07/04/2015	Andrea Tene	002-001-000985	60,89	7,31	68,20				68,20	
07/04/2015	María Ludeña	002-001-000986	45,70	5,48	51,18				51,18	
08/04/2015	Katherine Morocho	002-001-000987	140,41	16,85	157,26				157,26	
08/04/2015	Katherine Morocho	002-001-000988	63,01	7,56	70,57				70,57	
08/04/2015	Diana Sagbay	002-001-000989	77,81	9,34	87,15				87,15	
08/04/2015	Dolores Gaona	002-001-000990	94,3	11,32	105,62				105,62	
08/04/2015	Luis Ochoa	002-001-000991	46,8	5,62	52,42				52,42	
08/04/2015	Dayanna Chamba	002-001-000992	94,28	11,31	105,59				105,59	
08/04/2015	Gloria Camacho	002-001-000993	107,58	12,91	120,49				120,49	
08/04/2015	Diana Sagbay	002-001-000994	176,68	21,20	197,88				197,88	
09/04/2015	Dorys Quichimbo	002-001-000996	105,49	12,66	118,15				118,15	
09/04/2015	Rocio Azanza	002-001-000997	76,05	9,13	85,18				85,18	
09/04/2015	Odila Medina	002-001-000998	327,39	39,29	366,68				366,68	
	SUMAN Y PASAN		2490,25	298,83	2789,08	0,00	0,00	0,00	2789,08	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 06 al 10 de Abril

Anexo N°: 14

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		2490,25	298,83	2789,08	0,00	0,00	0,00	2789,08	0,00
09/04/2015	Juán Encalada	002-001-000999	70,20	8,42	78,62				78,62	
09/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001001	1924,36	230,92	2155,28	19,24	69,28		2066,76	
09/04/2015	Milena Celi	002-001-001003	23,00	2,76	25,76				25,76	
10/04/2015	Dorys Quichimbo	002-001-001004	59,40	7,13	66,53				66,53	
10/04/2015	Ruth Valarezo	002-001-001005	162,87	19,54	182,41				182,41	
10/04/2015	Martha Paltín	002-001-001006	205,05	24,61	229,66				229,66	
10/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001007	601,38	72,17	673,55	6,01	21,65		645,89	
10/04/2015	Gloria Castillo	002-001-001008	208,16	24,98	233,14				233,14	
10/04/2015	Celmira Suquilanda	002-001-001009	115,75	13,89	129,64				129,64	
10/04/2015	Carlos Azuero	002-001-001010	942,00	113,04	1055,04				1055,04	
10/04/2015	Carlos Azuero	002-001-001011	133,95	16,07	150,02				150,02	
	TOTAL		6936,37	832,36	7768,73	25,25	90,93	0,00	7652,55	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 13 al 17 de Abril

Anexo N°: 15

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
13/04/2015	Ana Sarango	002-001-001012	53,44	6,41	59,85				59,85	
13/04/2015	Diana Castillo	002-001-001013	69,03	8,28	77,31				77,31	
13/04/2015	Catherine Lavanda	002-001-001014	596,65	71,60	668,25				668,25	
14/04/2015	Mercy Gómez	002-001-001015	273,53	32,82	306,35				306,35	
14/04/2015	Mónica Calderón	002-001-001016	39,98	4,80	44,78				44,78	
14/04/2015	Janeth Valdivieso	002-001-001017	164,76	19,77	184,53				184,53	
14/04/2015	Rocío Mora	002-001-001018	92,10	11,05	103,15				103,15	
14/04/2015	Tania Sánchez	002-001-001019	88,71	10,65	99,36				99,36	
14/04/2015	Ana Galarza	002-001-001020	1656,40	198,77	1855,17	16,56			1838,60	
14/04/2015	Guillermo Picoita	002-001-001021	70,21	8,43	78,64				78,64	
15/04/2015	Mariana Calva	002-001-001022	93,32	11,20	104,52				104,52	
15/04/2015	Johana Guamán	002-001-001023	133,93	16,07	150,00				150,00	
15/04/2015	Jessica Puerta	002-001-001024	219,36	26,32	245,68				245,68	
16/04/2015	Mireya Morocho	002-001-001026	89,31	10,72	100,03				100,03	
16/04/2015	Catherine Lavanda	002-001-001027	102,84	12,34	115,18				115,18	
16/04/2015	Grey Encalada	002-001-001028	115,09	13,81	128,90				128,90	
16/04/2015	Rebeca Guamán	002-001-001029	89,00	10,68	99,68				99,68	
16/04/2015	Diana Jaramillo	002-001-001030	162,48	19,50	181,98				181,98	
16/04/2015	Ana Galarza	002-001-001032	49,96	6,00	55,96	0,50			55,46	
	SUMAN Y PASAN		4160,10	499,21	4659,31	17,06	0,00	0,00	4642,25	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 13 al 17 de Abril

Anexo N°: 15

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		4160,10	499,21	4659,31	17,06	0,00	0,00	4642,25	0,00
16/04/2015	Rita Salinas	002-001-001033	302,06	36,25	338,31				338,31	
16/04/2015	Amada Aguilar	002-001-001034	173,90	20,87	194,77				194,77	
16/04/2015	Vicente Romero	002-001-001035	160,89	19,31	180,20				180,20	
17/04/2015	Cristina Salas	002-001-001036	46,08	5,53	51,61				51,61	
17/04/2015	Lidia Valle	002-001-001037	102,96	12,36	115,32				115,32	
17/04/2015	Daysi Rojas	002-001-001038	178,78	21,45	200,23				200,23	
17/04/2015	Fanny Jiménez	002-001-001039	230,62	27,67	258,29				258,29	
17/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001040	1236,87	148,42	1385,29	12,37	44,53		1328,40	
17/04/2015	José Jaramillo	002-001-001041	124,20	14,90	139,10				139,10	
17/04/2015	Andrea Alvarado	002-001-001042	167,20	20,06	187,26				187,26	
	TOTAL		6883,66	826,04	7709,70	29,43	44,53	0,00	7635,74	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Abril de 2015

Semana: Del 20 al 24 de Abril

Anexo N°: 16

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
20/04/2015	Lidia Valle	002-001-001044	102,96	12,36	115,32				115,32	
20/04/2015	Andrea Tene	002-001-001045	24,01	2,88	26,89				26,89	
20/04/2015	Ana Galarza	002-001-001046	77,12	9,25	86,37				86,37	
20/04/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001047	39,12	4,69	43,81				43,81	
21/04/2015	Ana Cosios	002-001-001048	53,57	6,43	60,00				60,00	
21/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001049	110,04	13,20	123,24	1,10	3,96		118,18	
21/04/2015	Digna Reinoso	002-001-001050	301,82	36,22	338,04				338,04	
21/04/2015	Richard Luzuriaga	002-001-001051	312,18	37,46	349,64				349,64	
21/04/2015	Alba Cando	002-001-001052	423,23	50,79	474,02				474,02	
21/04/2015	Luis León	002-001-001053	626,09	75,13	701,22	6,26			694,96	
22/04/2015	Ruth Sarango	002-001-001055	149,83	17,98	167,81				167,81	
22/04/2015	Gabriela Mejía	002-001-001056	178,92	21,47	200,39				200,39	
22/04/2015	Lida Cabrera	002-001-001057	102,30	12,28	114,58				114,58	
22/04/2015	Jhonny Toledo	002-001-001058	424,53	50,94	475,47				475,47	
22/04/2015	Betty Guayllas	002-001-001059	115,75	13,89	129,64				129,64	
23/04/2015	Luisa Cuenca	002-001-001060	107,58	12,91	120,49				120,49	
23/04/2015	Janeth Valdiviezo	002-001-001061	42,89	5,15	48,04				48,04	
24/04/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001062	81,00	9,72	90,72				90,72	
24/04/2015	Catherine Lavanda	002-001-001063	296,82	35,62	332,44				332,44	
24/04/2015	Sadia Jiménez	002-001-001064	107,14	12,86	120,00				120,00	
	TOTAL		3676,90	441,23	4118,13	7,36	3,96	0,00	4106,81	0,00

*Mundo Cosmético***EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"**
DIARIO DE VENTAS
Mes de Abril de 2015**Semana:** Del 27 al 30 de Abril**Anexo N°:** 17

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
27/04/2015	Grey Encalada	002-001-001065	229,43	27,53	256,96				256,96	
27/04/2015	Grey Encalada	002-001-001066	49,52	5,94	55,46				55,46	
27/04/2015	Jeannette Espinosa	002-001-001067	307,99	36,96	344,95				344,95	
27/04/2015	Rebeca Guamán	002-001-001068	41,40	4,97	46,37				46,37	
27/04/2015	Medardo Silva	002-001-001069	167,52	20,10	187,62				187,62	
27/04/2015	Alba Cabrera	002-001-001070	80,41	9,65	90,06				90,06	
28/04/2015	Lidia Valle	002-001-001071	215,16	25,82	240,98				240,98	
28/04/2015	Laura Seraquive	002-001-001072	69,03	8,28	77,31				77,31	
28/04/2015	Andrea Calopiña	002-001-001073	154,90	18,59	173,49				173,49	
28/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001074	174,84	20,98	195,82	1,75	6,29		187,78	
28/04/2015	Elsa Valle	002-001-001075	271,76	32,61	304,37				304,37	
28/04/2015	Richard Luzuriaga	002-001-001076	39,90	4,79	44,69				44,69	
28/04/2015	Lorena Ochoa	002-001-001077	222,73	26,73	249,46	2,23	8,02		239,21	
29/04/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001078	17,92	2,15	20,07				20,07	
29/04/2015	Rosa Toalongo	002-001-001079	52,65	6,32	58,97				58,97	
29/04/2015	Nury Cabrera	002-001-001080	140,42	16,85	157,27	1,40	5,06		150,81	
29/04/2015	Marcia Maldonado	002-001-001081	140,87	16,90	157,77				157,77	
30/04/2015	Gladys Quizhpe	002-001-001082	19,56	2,35	21,91				21,91	
30/04/2015	Liliana Díaz	002-001-001083	157,36	18,88	176,24				176,24	
30/04/2015	Marlinda Coronel	002-001-001084	121,71	14,61	136,32				136,32	
30/04/2015	Mario Bravo	002-001-001086	102,32	12,28	114,60				114,60	
	TOTAL		2777,40	333,29	3110,69	5,38	19,37	0,00	3085,94	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 01 al 08 de Mayo

Anexo N°: 18

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
04/05/2015	Yohan Perlaza	002-001-001087	90,00	10,80	100,80				100,80	
04/05/2015	Mercy Gómez	002-001-001088	249,80	29,98	279,78				279,78	
04/05/2015	Victor Bellorín	002-001-001089	6,65	0,80	7,45				7,45	
04/05/2015	Fabián Jaramillo	002-001-001090	203,02	24,36	227,38				227,38	
05/05/2015	Ligia Escaleras	002-001-001092	50,88	6,11	56,99				56,99	
05/05/2015	Ruth Valarezo	002-001-001093	94,70	11,36	106,06				106,06	
05/05/2015	Mirtha Aguirre	002-001-001094	342,83	41,14	383,97				383,97	
05/05/2015	Yorma Palma	002-001-001095	85,61	10,27	95,88				95,88	
05/05/2015	Miguel Pullaguari	002-001-001096	143,09	17,17	160,26				160,26	
05/05/2015	Milena Celi	002-001-001097	48,72	5,85	54,57				54,57	
05/05/2015	Com. Ramírez Galvan	002-001-001098	612,72	73,53	686,25	6,13	22,06		658,06	
05/05/2015	Roberth Yaguana	002-001-001100	23,32	2,80	26,12				26,12	
06/05/2015	Maritza Tuza	002-001-001101	108,54	13,02	121,56				121,56	
06/05/2015	María Ludeña	002-001-001102	90,02	10,80	100,82				100,82	
06/05/2015	Liliana Aguirre	002-001-001103	184,36	22,12	206,48				206,48	
06/05/2015	María Ordoñez	002-001-001104	281,30	33,76	315,06				315,06	
07/05/2015	Deisy Sedamanos	002-001-001107	74,92	8,99	83,91				83,91	
07/05/2015	María Alvarez	002-001-001108	132,01	15,84	147,85				147,85	
07/05/2015	Rita Salinas	002-001-001109	143,91	17,27	161,18				161,18	
	SUMAN Y PASAN		2966,40	355,97	3322,37	6,13	22,06	0,00	3294,18	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 01 al 08 de Mayo

Anexo N°: 18

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSC TO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		2966,40	355,97	3322,37	6,13	22,06	0,00	3294,18	0,00
07/05/2015	Carmen Zapata	002-001-001110	90,48	10,86	101,34				101,34	
07/05/2015	Martha Muñoz	002-001-001111	49,96	6,00	55,96				55,96	
07/05/2015	Martha Muñoz	002-001-001112	104,28	12,51	116,79			50,51	66,28	
07/05/2015	Marlinda Coronel	002-001-001113	149,81	17,98	167,79				167,79	
07/05/2015	Lorena Ochoa	002-001-001114	149,87	17,98	167,85	1,50	5,40		160,96	
08/05/2015	Tatiana Gaona	002-001-001115	73,06	8,77	81,83				81,83	
08/05/2015	Ximena Lima	002-001-001116	195,14	23,42	218,56				218,56	
08/05/2015	María Ordoñez	002-001-001117	70,09	8,41	78,50				78,50	
08/05/2015	Hoover Bermeo e Hijos	002-001-001118	140,42	16,85	157,27				157,27	
08/05/2015	Silvia Jaramillo	002-001-001119	70,20	8,42	78,62				78,62	
	TOTAL		4059,71	487,17	4546,88	7,63	27,45	50,51	4461,29	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 11 al 15 de Mayo

Anexo N°: 19

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
11/05/2015	Lorena Ochoa	002-001-001121	2025,98	243,12	2269,10	20,26	72,94		2175,90	
11/05/2015	Lorena Ochoa	002-001-001122	493,72	59,25	552,97	4,94	17,77		530,26	
11/05/2015	María Maldonado	002-001-001123	152,78	18,33	171,11				171,11	
11/05/2015	Angélica Sánchez	002-001-001124	69,48	8,34	77,82				77,82	
12/05/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001125	163,61	19,63	183,24				183,24	
12/05/2015	Rocío Azanza	002-001-001126	70,20	8,42	78,62				78,62	
13/05/2015	Mónica Alvear	002-001-001127	306,93	36,83	343,76			10,31	333,45	
13/05/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-001128	42,01	5,04	47,05				47,05	
13/05/2015	Carmen Conza	002-001-001129	137,00	16,44	153,44				153,44	
13/05/2015	Johana Castillo	002-001-001130	228,03	27,36	255,39				255,39	
13/05/2015	Catherine Lavanda	002-001-001131	511,25	61,35	572,60			145,60	427,00	
13/05/2015	Digna Reinoso	002-001-001132	204,75	24,57	229,32			157,25	72,07	
14/05/2015	Clara Alvarez	002-001-001133	107,58	12,91	120,49				120,49	
14/05/2015	Grey Enacalada	002-001-001134	89,29	10,71	100,00				100,00	
14/05/2015	Cristina Salas	002-001-001135	203,31	24,40	227,71				227,71	
14/05/2015	Doris Malla	002-001-001136	63,93	7,67	71,60				71,60	
14/05/2015	Fresia Minga	002-001-001137	55,20	6,62	61,82				61,82	
14/05/2015	Tania Sánchez	002-001-001138	182,32	21,88	204,20				204,20	
14/05/2015	Martha Paltín	002-001-001139	101,79	12,21	114,00				114,00	
	SUMAN Y PASAN		5209,16	625,10	5834,26	25,20	90,71	313,16	5405,19	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 11 al 15 de Mayo

Anexo N°: 19

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		5209,16	625,10	5834,26	25,20	90,71	313,16	5405,19	0,00
14/05/2015	Mónica Alvear	002-001-001140	355,02	42,60	397,62				397,62	
14/05/2015	María Benítez	002-001-001141	52,71	6,33	59,04				59,04	
14/05/2015	Maggy Díaz	002-001-001142	124,70	14,96	139,66				139,66	
14/05/2015	Rosa Abrigo	002-001-001143	78,30	9,40	87,70				87,70	
14/05/2015	Lorena Ochoa	002-001-001144	220,72	26,49	247,21	2,21	7,95		237,05	
15/05/2015	Marilú Saritama	002-001-001145	151,44	18,17	169,61				169,61	
15/05/2015	Karina Sánchez	002-001-001146	107,58	12,91	120,49				0,00	120,49
15/05/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001147	91,09	10,93	102,02				102,02	
15/05/2015	Dorys Quichimbo	002-001-001148	70,88	8,51	79,39				79,39	
15/05/2015	Rocío Mora	002-001-001149	66,45	7,97	74,42				74,42	
	TOTAL		6528,05	783,37	7311,42	27,41	98,66	313,16	6751,70	120,49

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 18 al 22 de Mayo

Anexo N°: 20

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
18/05/2015	Diana Castillo	002-001-001151	145,60	17,47	163,07				163,07	
18/05/2015	Carla Merino	002-001-001152	236,43	28,37	264,80				264,80	
18/05/2015	Katherine Riofrío	002-001-001153	128,68	15,44	144,12				144,12	
18/05/2015	Amparo Naranjo	002-001-001154	96,38	11,57	107,95				107,95	
19/05/2015	Andrea Quizhpe	002-001-001155	175,50	21,06	196,56				196,56	
19/05/2015	Catherine Lavanda	002-001-001156	128,68	15,44	144,12				144,12	
19/05/2015	Sarita Ojeda	002-001-001157	103,03	12,36	115,39				115,39	
20/05/2015	Ana Cosios	002-001-001158	130,00	15,60	145,60				145,60	
20/05/2015	Sadia Jiménez	002-001-001160	101,79	12,21	114,00				114,00	
20/05/2015	Mercy Encarnación	002-001-001161	65,34	7,84	73,18				73,18	
20/05/2015	María Cabrera	002-001-001162	111,72	13,41	125,13				125,13	
20/05/2015	Esperanza Chillogallo	002-001-001163	118,34	14,20	132,54				132,54	
20/05/2015	Esperanza Chillogallo	002-001-001164	19,56	2,35	21,91				21,91	
20/05/2015	Deysi Figueroa	002-001-001165	324,21	38,91	363,12				363,12	
20/05/2015	Olivio Escudero	002-001-001166	189,00	22,68	211,68				211,68	
20/05/2015	Jhonny Toledo	002-001-001167	121,91	14,63	136,54				136,54	
20/05/2015	Maritza Torres	002-001-001168	183,62	22,03	205,65				205,65	
20/05/2015	Sonia Alvarez	002-001-001169	35,26	4,23	39,49				39,49	
20/05/2015	Alcivar Cosios	002-001-001170	345,19	41,42	386,61				386,61	
	SUMAN Y PASAN		2760,24	331,23	3091,47	0,00	0,00	0,00	3091,47	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 18 al 22 de Mayo

Anexo N°: 20

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		2760,24	331,23	3091,47	0,00	0,00	0,00	3091,47	0,00
21/05/2015	Edgar Briceño	002-001-001171	163,23	19,59	182,82				182,82	
21/05/2015	Ruth Jiménez	002-001-001172	115,10	13,81	128,91				128,91	
21/05/2015	Miriam Alulima	002-001-001173	91,67	11,00	102,67				102,67	
22/05/2015	Gladys Becerra	002-001-001174	107,58	12,91	120,49				120,49	
22/05/2015	Mónica Calderón	002-001-001177	38,39	4,61	43,00				43,00	
22/05/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001178	214,17	25,70	239,87				239,87	
22/05/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001179	13,40	1,61	15,01				15,01	
22/05/2015	Fanny Jiménez	002-001-001180	82,80	9,94	92,74				92,74	
22/05/2015	Medardo Silva	002-001-001181	229,37	27,52	256,89				256,89	
22/05/2015	Sandra Gonzaga	002-001-001182	162,37	19,48	181,85				181,85	
22/05/2015	Sandra Gonzaga	002-001-001183	223,86	26,86	250,72				250,72	
22/05/2015	Miriam Curimilma	002-001-001184	77,76	9,33	87,09				87,09	
22/05/2015	Yuri Armijos	002-001-001185	100,54	12,06	112,60				112,60	
22/05/2015	Carmen Jaramillo	002-001-001186	107,06	12,85	119,91				119,91	
22/05/2015	Digna Muzha	002-001-001187	51,02	6,12	57,14				57,14	
	TOTAL		4538,56	544,63	5083,19	0,00	0,00	0,00	5083,19	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 25 al 30 de Mayo

Anexo N°: 21

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
25/05/2015	María Torres	002-001-001188	205,00	24,60	229,60				229,60	
25/05/2015	Medardo Silva	002-001-001189	42,89	5,15	48,04				48,04	
25/05/2015	Mayra Luna	002-001-001190	99,90	11,99	111,89				0,00	111,89
25/05/2015	Miguel Pullaguari	002-001-001191	17,72	2,13	19,85				19,85	
25/05/2015	Lorena Ochoa	002-001-001192	249,82	29,98	279,80	2,50	8,99		268,31	
25/05/2015	Nancy Cabrera	002-001-001193	90,00	10,80	100,80				0,00	100,80
25/05/2015	Jenny Guamán	002-001-001194	71,87	8,62	80,49				80,49	
25/05/2015	Mónica Alvear	002-001-001195	120,00	14,40	134,40				134,40	
26/05/2015	Maritza Cabrera	002-001-001196	107,58	12,91	120,49				120,49	
26/05/2015	Cecilia Pinzón	002-001-001197	54,54	6,54	61,08				61,08	
26/05/2015	María Ramírez	002-001-001198	108,00	12,96	120,96	1,08	3,89		115,99	
26/05/2015	Marcia Maldonado	002-001-001199	145,41	17,45	162,86				162,86	
26/05/2015	Fabián Jaramillo	002-001-001200	123,65	14,84	138,49				138,49	
27/05/2015	Jenny Guamán	002-001-001201	145,60	17,47	163,07				163,07	
27/05/2015	Mercedes Medina	002-001-001202	147,44	17,69	165,13				165,13	
27/05/2015	Carlos Díaz	002-001-001203	77,00	9,24	86,24				86,24	
27/05/2015	Eliana Díaz	002-001-001204	150,25	18,03	168,28				168,28	
28/05/2015	Patricia Godoy	002-001-001205	62,33	7,48	69,81				69,81	
28/05/2015	María Riofrío	002-001-001207	176,53	21,18	197,71				197,71	
	SUMAN Y PASAN		2195,53	263,46	2458,99	3,58	12,88	0,00	2229,85	212,69

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Mayo de 2015

Semana: Del 25 al 30 de Mayo

Anexo N°: 21

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		2195,53	263,46	2458,99	3,58	12,88	0,00	2229,85	212,69
28/05/2015	María Riofrío	002-001-001208	179,07	21,49	200,56				200,56	
28/05/2015	María Riofrío	002-001-001209	458,13	54,98	513,11				513,11	
28/05/2015	María Riofrío	002-001-001210	106,43	12,77	119,20				119,20	
29/05/2015	Ximena Montaña	002-001-001211	309,65	37,16	346,81				346,81	
29/05/2015	Ximena Montaña	002-001-001212	18,40	2,21	20,61				20,61	
29/05/2015	Gladys Córdova	002-001-001213	39,91	4,79	44,70				44,70	
29/05/2015	Rooseveth Bustos	002-001-001214	19,90	2,39	22,29				22,29	
	TOTAL		3327,02	399,24	3726,26	3,58	12,88	0,00	3497,11	212,69

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS
Mes de Junio de 2015

Semana: Del 01 al 06 de Junio

Anexo N°: 22

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
01/06/2015	Deisy Sedamanos	002-001-001215	78,70	9,44	88,14				88,14	
01/06/2015	Mercy Gómez	002-001-001216	223,84	26,86	250,70				250,70	
01/06/2015	Hilda Sariano	002-001-001218	61,86	7,42	69,28				69,28	
01/06/2015	Euliria Pineda	002-001-001219	92,00	11,04	103,04				103,04	
01/06/2015	Lidia Aguilar	002-001-001222	111,31	13,36	124,67				124,67	
01/06/2015	María Loaiza	002-001-001223	97,20	11,66	108,86				108,86	
02/06/2015	Esthela Villavicencio	002-001-001224	270,01	32,40	302,41				302,41	
02/06/2015	Alcivar Cosios	002-001-001225	18,94	2,27	21,21				21,21	
03/06/2015	Mercy Vera	002-001-001226	79,29	9,51	88,80				88,80	
03/06/2015	Jackeline Mora	002-001-001227	140,43	16,85	157,28				157,28	
03/06/2015	Odila Medina	002-001-001228	228,76	27,45	256,21				256,21	
03/06/2015	Cisne Soto	002-001-001229	237,71	28,53	266,24				266,24	
03/06/2015	Alba Cando	002-001-001230	947,67	113,72	1061,39				1061,39	
03/06/2015	Coraina Rojas	002-001-001231	355,93	42,71	398,64				398,64	
03/06/2015	Coraina Rojas	002-001-001232	26,22	3,15	29,37				29,37	
03/06/2015	Rosa Lojano	002-001-001233	85,70	10,28	95,98				95,98	
03/06/2015	Luz Lozano	002-001-001234	142,96	17,16	160,12				160,12	
03/06/2015	Gloria González	002-001-001235	72,37	8,68	81,05				81,05	
03/06/2015	Sonia Sarango	002-001-001236	147,25	17,67	164,92				164,92	
	SUMAN Y PASAN		3418,15	410,18	3828,33	0,00	0,00	0,00	3828,33	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Junio de 2015

Semana: Del 01 al 06 de Junio

Anexo N°: 22

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		3418,15	410,18	3828,33	0,00	0,00	0,00	3828,33	0,00
03/06/2015	Digna Reinoso	002-001-001237	130,70	15,68	146,38				146,38	
03/06/2015	Nelli Reinoso	002-001-001238	99,42	11,93	111,35				111,35	
04/06/2015	Sandra Quezada	002-001-001239	145,60	17,47	163,07				163,07	
04/06/2015	Amelia Rodríguez	002-001-001240	96,00	11,52	107,52				107,52	
04/06/2015	Diana Jaramillo	002-001-001241	88,80	10,66	99,46				99,46	
04/06/2015	Janeth Valdivieso	002-001-001242	96,28	11,55	107,83				107,83	
05/06/2015	Catherine Lavanda	002-001-001243	259,45	31,13	290,58				290,58	
05/06/2015	Ana Galarza	002-001-001244	391,33	46,96	438,29	3,91			434,38	
05/06/2015	Marlinda Coronel	002-001-001245	142,91	17,15	160,06				160,06	
05/06/2015	Alba Cando	002-001-001246	78,60	9,43	88,03				88,03	
05/06/2015	Rogelio Ortiz	002-001-001247	254,70	30,56	285,26				285,26	
05/06/2015	Fanny Jiménez	002-001-001248	35,94	4,31	40,25				40,25	
05/06/2015	Dolores Gaona	002-001-001249	136,26	16,35	152,61				152,61	
	TOTAL		5374,14	644,90	6019,04	3,91	0,00	0,00	6015,12	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Junio de 2015

Semana: Del 08 al 12 de Junio

Anexo N°: 23

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
08/06/2015	Janeth Sarmiento	002-001-001250	18,40	2,21	20,61				20,61	
08/06/2015	Paula Arrobo	002-001-001251	145,60	17,47	163,07				163,07	
08/06/2015	Laufranny Alvear	002-001-001252	98,81	11,86	110,67				110,67	
08/06/2015	María Maldonado	002-001-001253	54,32	6,52	60,84				60,84	
08/06/2015	Bertha Armijos	002-001-001254	266,82	32,02	298,84				298,84	
08/06/2015	María Riofrío	002-001-001255	480,01	57,60	537,61				537,61	
10/06/2015	Roberth Yaguana	002-001-001256	32,28	3,87	36,15				36,15	
10/06/2015	Gloria Castillo	002-001-001257	153,07	18,37	171,44				171,44	
10/06/2015	Doris Rivera	002-001-001258	310,75	37,29	348,04				348,04	
11/06/2015	Carlos Azuero	002-001-001259	528,28	63,39	591,67				591,67	
11/06/2015	Carlos Azuero	002-001-001260	377,36	45,28	422,64				422,64	
11/06/2015	Digna Ramón	002-001-001261	147,29	17,67	164,96				164,96	
11/06/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-001262	98,20	11,78	109,98				109,98	
12/06/2015	Fabián Jaramillo	002-001-001263	72,03	8,64	80,67				80,67	
12/06/2015	Carmen Conza	002-001-001264	100,56	12,07	112,63				112,63	
12/06/2015	María Ramírez	002-001-001265	116,01	13,92	129,93	1,16	4,18		124,59	
12/06/2015	Jenny Guamán	002-001-001266	91,75	11,01	102,76				102,76	
12/06/2015	Mercedes León	002-001-001268	294,21	35,31	329,52				329,52	
12/06/2015	Carmen Minga	002-001-001269	30,78	3,69	34,47				34,47	
	TOTAL		3416,53	409,98	3826,51	1,16	4,18	0,00	3821,17	0,00

*Mundo Cosmético***EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"**
DIARIO DE VENTAS
Mes de Junio de 2015**Semana:** Del 15 al 19 de Junio**Anexo N°:** 24

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
15/06/2015	Mercy Ordoñez	002-001-001270	288,00	34,56	322,56				322,56	
15/06/2015	Rosa Rojas	002-001-001271	232,04	27,84	259,88				259,88	
15/06/2015	Mirtha Aguirre	002-001-001272	199,91	23,99	223,90				223,90	
15/06/2015	Isabel Montañó	002-001-001273	423,47	50,82	474,29				474,29	
15/06/2015	Vilma Valdez	002-001-001274	190,43	22,85	213,28				213,28	
15/06/2015	Lorena Ochoa	002-001-001275	557,50	66,90	624,40	5,58	20,07		598,76	
15/06/2015	Eugenia Sarmiento	002-001-001276	35,71	4,29	40,00				40,00	
15/06/2015	Sandra Quezada	002-001-001277	314,92	37,79	352,71				352,71	
15/06/2015	Diana Sagbay	002-001-001278	314,91	37,79	352,70				352,70	
15/06/2015	Diana Sagbay	002-001-001279	153,91	18,47	172,38				172,38	
15/06/2015	Bertha Armijos	002-001-001280	179,55	21,55	201,10				201,10	
15/06/2015	Diana Castillo	002-001-001281	233,36	28,00	261,36				261,36	
15/06/2015	Mónica Alvear	002-001-001282	157,42	18,89	176,31				176,31	
15/06/2015	Mónica Alvear	002-001-001283	194,19	23,30	217,49				217,49	
15/06/2015	Rosa Abrigo	002-001-001284	314,90	37,79	352,69				352,69	
15/06/2015	Rosa Abrigo	002-001-001285	44,55	5,35	49,90				49,90	
15/06/2015	Gladys Armijos	002-001-001286	103,40	12,41	115,81				115,81	
15/06/2015	Paula Arrobo	002-001-001287	157,46	18,90	176,36				176,36	
15/06/2015	Adriana Ontaneda	002-001-001288	330,95	39,71	370,66				370,66	
	SUMAN Y PASAN		4426,58	531,19	4957,77	5,58	20,07	0,00	4932,12	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Junio de 2015

Semana: Del 15 al 19 de Junio

Anexo N°: 24

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
	VIENEN		4426,58	531,19	4957,77	5,58	20,07	0,00	4932,12	0,00
15/06/2015	Doris Malla	002-001-001289	269,95	32,39	302,34				302,34	
16/06/2015	Yohan Perlaza	002-001-001290	90,00	10,80	100,80				100,80	
16/06/2015	Rebeca Guamán	002-001-001291	46,00	5,52	51,52				51,52	
16/06/2015	Rosa Zapata	002-001-001294	73,61	8,83	82,44				82,44	
16/06/2015	Alcivar Cosios	002-001-001295	74,87	8,98	83,85				83,85	
16/06/2015	Fresia Castillo	002-001-001296	119,00	14,28	133,28				133,28	
17/06/2015	Doris Rivera	002-001-001299	126,60	15,19	141,79				141,79	
17/06/2015	Nelli Reinoso	002-001-001300	147,29	17,67	164,96				164,96	
17/06/2015	Ruth Valarezo	002-001-001301	187,43	22,49	209,92				209,92	
17/06/2015	María Castillo	002-001-001302	151,20	18,14	169,34				169,34	
17/06/2015	Gloria Camacho	002-001-001303	574,21	68,91	643,12				643,12	
17/06/2015	Gloria Camacho	002-001-001304	65,57	7,87	73,44				73,44	
18/06/2015	Tania Sánchez	002-001-001305	73,23	8,79	82,02				82,02	
18/06/2015	Digna Reinoso	002-001-001306	107,58	12,91	120,49				120,49	
18/06/2015	Ana Cosios	002-001-001307	51,81	6,22	58,03				58,03	
18/06/2015	María Benitez	002-001-001308	37,77	4,53	42,30				42,30	
18/06/2015	Mercy Cueva	002-001-001309	157,44	18,89	176,33				176,33	
18/06/2015	Marilu Saritama	002-001-001310	365,14	43,82	408,96				408,96	
	SUMAN Y PASAN		7145,28	857,43	8002,71	5,58	20,07	0,00	7977,07	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Junio de 2015

Semana: Del 15 al 19 de Junio

Anexo N°: 24

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENC.		DSC TO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		7145,28	857,43	8002,71	5,58	20,07	0,00	7977,07	0,00
18/06/2015	Maritza Cabrera	002-001-001311	48,16	5,78	53,94				53,94	
18/06/2015	Gladys Becerra	002-001-001312	68,69	8,24	76,93				76,93	
18/06/2015	Mercy Gómez	002-001-001313	53,61	6,43	60,04				60,04	
19/06/2015	Mariana Calva	002-001-001314	24,55	2,95	27,50				27,50	
19/06/2015	Dorys Quichimbo	002-001-001315	168,74	20,25	188,99				188,99	
19/06/2015	Digna Guamán	002-001-001316	285,24	34,23	319,47				319,47	
19/06/2015	Fanny Jiménez	002-001-001317	86,72	10,41	97,13				97,13	
19/06/2015	María Riofrío	002-001-001318	53,45	6,41	59,86				59,86	
19/06/2015	Bertha Armijos	002-001-001319	35,06	4,21	39,27				39,27	
	TOTAL		7969,50	956,34	8925,84	5,58	20,07	0,00	8900,20	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Junio de 2015

Semana: Del 22 al 30 de Junio

Anexo N°: 25

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
22/06/2015	Carlota Rojas	002-001-001320	19,96	2,40	22,36				22,36	
22/06/2015	Fabián Jaramillo	002-001-001321	61,36	7,36	68,72				68,72	
22/06/2015	Vicente Romero	002-001-001322	165,45	19,85	185,30				185,30	
22/06/2015	Diana Maza	002-001-001323	65,95	7,91	73,86				73,86	
22/06/2015	Digna Muzha	002-001-001324	142,88	17,15	160,03				160,03	
22/06/2015	José Lapo	002-001-001325	220,82	26,50	247,32				247,32	
25/06/2015	Carmen Jaramillo	002-001-001327	195,80	23,50	219,30				219,30	
25/06/2015	Carmen Jaramillo	002-001-001328	39,21	4,71	43,92				43,92	
25/06/2015	Carmen Velásquez	002-001-001329	228,84	27,46	256,30				256,30	
25/06/2015	María Riofrío	002-001-001330	130,00	15,60	145,60				145,60	
25/06/2015	Maira Jiménez	002-001-001331	240,04	28,80	268,84				268,84	
25/06/2015	Dayanna Chamba	002-001-001332	120,02	14,40	134,42				134,42	
25/06/2015	Diana Jaramillo	002-001-001333	120,02	14,40	134,42				134,42	
25/06/2015	Sandra Gonzaga	002-001-001334	120,02	14,40	134,42				134,42	
25/06/2015	Ligia Escaleras	002-001-001335	70,21	8,43	78,64				78,64	
25/06/2015	Rosa Briceño	002-001-001336	97,32	11,68	109,00				109,00	
25/06/2015	Mercy Encarnación	002-001-001337	205,25	24,63	229,88				229,88	
25/06/2015	Gloria Flores	002-001-001338	87,90	10,55	98,45				98,45	
25/06/2015	Cisne Soto	002-001-001339	45,00	5,40	50,40				50,40	
	SUMAN Y PASAN		2376,05	285,13	2661,18	0,00	0,00	0,00	2661,18	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE VENTAS
Mes de Junio de 2015

Semana: Del 22 al 30 de Junio

Anexo N°: 25

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA	TOTAL	ANT. RETENC.		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%	VENTAS		1%	30%			
	VIENEN		2.376,05	285,13	2.661,18	0,00	0,00	0,00	2.661,18	0,00
25/06/2015	Martha Muñoz	002-001-001340	60,89	7,31	68,20				68,20	
25/06/2015	Dilma Jaramillo	002-001-001341	56,24	6,75	62,99				62,99	
26/06/2015	Mercy Gómez	002-001-001342	88,16	10,58	98,74				98,74	
26/06/2015	Mercy Gómez	002-001-001343	157,40	18,89	176,29				176,29	
26/06/2015	Dolores Gaona	002-001-001344	280,84	33,70	314,54				314,54	
26/06/2015	Adriana Sarmiento	002-001-001345	87,31	10,48	97,79				97,79	
26/06/2015	Gloria González	002-001-001346	110,42	13,25	123,67				123,67	
26/06/2015	Fabian Jaramillo	002-001-001347	114,26	13,71	127,97				127,97	
26/06/2015	Sonia Sarango	002-001-001348	96,03	11,52	107,55				107,55	
26/06/2015	Gladys Quizhpe	002-001-001350	151,25	18,15	169,40				169,40	
26/06/2015	Sonia Alvarez	002-001-001351	53,77	6,45	60,22				60,22	
26/06/2015	Marcia Maldonado	002-001-001352	94,61	11,35	105,96				105,96	
26/06/2015	Maira Jiménez	002-001-001353	43,56	5,23	48,79				48,79	
26/06/2015	Mercy Vera	002-001-001354	120,02	14,40	134,42				134,42	
26/06/2015	Lida Cabrera	002-001-001355	35,44	4,25	39,69				39,69	
29/06/2015	Doris Rivera	002-001-001356	191,03	22,92	213,95				213,95	
29/06/2015	Maricruz Macas	002-001-001357	55,21	6,63	61,84				61,84	
29/06/2015	Yorma Palma	002-001-001358	110,42	13,25	123,67				123,67	
	SUMAN Y PASAN		4282,91	513,95	4796,86	0,00	0,00	0,00	4796,86	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE VENTAS

Mes de Junio de 2015

Semana: Del 22 al 30 de Junio

Anexo N°: 25

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	VENTAS	IVA VENTAS	TOTAL	ANT. RETENCIÓN		DSCTO	CRÉDITO	CONTADO
			12%			1%	30%			
	VIENEN		4.282,91	513,95	4.796,86	0,00	0,00	0,00	4.796,86	0,00
29/06/2015	Dorys Quichimbo	002-001-001359	85,60	10,27	95,87				95,87	
29/06/2015	Fresia Minga	002-001-001360	76,57	9,19	85,76				85,76	
29/06/2015	Jessica Puertas	002-001-001361	128,41	15,41	143,82				143,82	
30/06/2015	Alcivar Cosios	002-001-001362	150,40	18,05	168,45				168,45	
30/06/2015	Salvador Triana	002-001-001363	37,87	4,54	42,41				42,41	
30/06/2015	Mónica Sarango	002-001-001364	110,42	13,25	123,67				123,67	
30/06/2015	Sandra Salazar	002-001-001365	54,32	6,52	60,84				60,84	
30/06/2015	Mónica Sarango	002-001-001366	154,00	18,48	172,48				172,48	
30/06/2015	Carmen Conza	002-001-001367	333,84	40,06	373,90				373,90	
30/06/2015	Jhonny Toledo	002-001-001368	768,26	92,19	860,45				860,45	
	TOTAL		6182,60	741,91	6924,51	0,00	0,00	0,00	6924,51	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Enero de 2015

SEMANA: Del 01 al 09 de Enero

ANEXO: 01

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
07/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001848		2429,64	291,56	2721,20	233,99	2487,21
08/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001869		197,35	23,68	221,03		221,03
09/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001871		110,57	13,27	123,84		123,84
09/01/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003636		526,80	63,22	590,02		590,02
	TOTAL		0,00	3264,36	391,72	3656,08	233,99	3422,09

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Enero de 2015

SEMANA: Del 12 al 16 de Enero

FOLIO: 02

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
12/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001891		380,40	45,65	426,05		426,05
12/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001899		1479,37	177,52	1656,89		1656,89
12/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001900		312,50	37,50	350,00		350,00
13/01/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003639		210,72	25,29	236,01		236,01
14/01/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006583		660,00	79,20	739,20		739,20
	TOTAL		0,00	3042,99	365,16	3408,15	0,00	3408,15

SEMANA: Del 19 al 23 de Enero

FOLIO: 03

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
19/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001922		1274,21	152,91	1427,12		1427,12
23/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001952		2002,63	240,32	2242,95		2242,95
23/01/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000001959		102,96	12,36	115,32		115,32
	TOTAL		0,00	3379,80	405,58	3785,38	0,00	3785,38

SEMANA: Del 26 al 31 de Enero

FOLIO:

04

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
28/01/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-000001350		609,36	73,12	682,48		682,48
	TOTAL		0,00	609,36	73,12	682,48	0,00	682,48

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 02 al 06 de Febrero

FOLIO: 05

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
02/02/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006585		1057,50	126,90	1184,40		1184,40
02/02/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006586		2187,00	262,44	2449,44		2449,44
02/02/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-0001362		612,00	73,44	685,44		685,44
05/02/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006587		297,00	35,64	332,64		332,64
	TOTAL		0,00	4153,50	498,42	4651,92	0,00	4651,92

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 09 al 13 de Febrero

FOLIO: 06

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
12/02/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002042		1469,74	176,37	1646,11		1646,11
13/02/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002043		81,63	9,80	91,43		91,43
	TOTAL		0,00	1551,37	186,16	1737,53	0,00	1737,53

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 16 al 20 de Febrero

FOLIO: 07

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
20/02/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002068		987,73	118,53	1106,26		1106,26
	TOTAL		0,00	987,73	118,53	1106,26	0,00	1106,26

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 23 al 27 de Febrero

FOLIO: 08

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
23/02/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002070		67,51	8,10	75,61		75,61
23/02/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-0001378		1158,36	139,00	1297,36		1297,36
24/02/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-0001385		771,46	92,58	864,04		864,04
25/02/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002076		919,18	110,30	1029,48		1029,48
26/02/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-0001389		261,78	31,41	293,19		293,19
26/02/2015	ECUACOSMETIC Cía. Ltda.	001-001-0001390		82,68	9,92	92,60		92,60
27/02/2015	DISAR	003-001-000155		2826,39	339,17	3165,56		3165,56
27/02/2015	DISAR	003-001-000156		642,54	77,10	719,64		719,64
27/02/2015	IMPROBELL	002-001-0002127	100,85	619,51	74,34	794,70		794,70
27/02/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003706		631,92	75,83	707,75		707,75
	TOTAL		100,85	7981,33	957,76	9039,94	0,00	9039,94

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 02 al 06 de Marzo

FOLIO: 09

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
03/03/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-0000068		439,32	52,72	492,04		492,04
04/03/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003821		689,64	82,76	772,40	55,10	717,30
05/03/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002115		1723,69	206,84	1930,53		1930,53
05/03/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-0000072		106,00	12,72	118,72		118,72
06/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001419		1389,68	166,76	1556,44		1556,44
	TOTAL		0,00	4348,33	521,80	4870,13	55,10	4815,03

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 09 al 13 de Marzo

FOLIO: 10

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
10/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001426		1704,61	204,55	1909,16		1909,16
10/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001427		750,76	90,09	840,85		840,85
13/03/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-0000103		1050,32	126,04	1176,36		1176,36
13/03/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-0000104		222,21	26,67	248,88		248,88
13/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001446		786,75	94,41	881,16		881,16
13/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001447		52,45	6,29	58,74		58,74
	TOTAL		0,00	4567,10	548,05	5115,15	0,00	5115,15

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
MES DE MARZO DEL 2015

SEMANA: Del 16 al 21 de Marzo

FOLIO: 11

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
16/03/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002169		3951,84	474,22	4426,06		4426,06
16/03/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002168		2842,01	341,04	3183,05		3183,05
17/03/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-0000107		934,29	112,11	1046,40		1046,40
18/03/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003850		131,16	15,74	146,90		146,90
19/03/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006594		507,60	60,91	568,51		568,51
20/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-00001470		1291,92	155,03	1446,95		1446,95
	TOTAL		0,00	9658,82	1159,06	10817,88	0,00	10817,88

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 23 al 31 de Marzo

FOLIO: 12

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
25/03/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-00002212		700,63	84,08	784,71		784,71
30/03/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-0002226		4377,31	525,28	4902,59		4902,59
31/03/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-0003901		210,72	25,29	236,01		236,01
31/03/2015	ECUACOSMETIC CIA. LTDA.	001-001-0001469		1315,20	157,82	1473,02		1473,02
	TOTAL		0,00	6603,86	792,46	7396,32	0,00	7396,32

Mundo cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Abril de 2015

SEMANA: Del 01 al 03 de Abril

FOLIO: 13

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
01/04/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000111		754,63	90,56	845,19		845,19
01/04/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001476		1.494,96	179,40	1.674,36		1674,36
02/04/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006595		459,00	55,08	514,08		514,08
02/04/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002300		234,00	28,08	262,08		262,08
	TOTAL		0,00	2942,59	353,11	3295,70	0,00	3295,70

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Abril de 2015

SEMANA: Del 06 al 10 de Abril

FOLIO: 14

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
09/04/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000113		159,00	19,08	178,08		178,08
10/04/2015	Gonzalo Ramón Bonilla Alarcón	002-001-000002375		398,66	47,84	446,50		446,50
	TOTAL		0,00	557,66	66,92	624,58	0,00	624,58

SEMANA: Del 12 al 17 de Abril

FOLIO: 15

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
15/04/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001493		769,52	92,34	861,86		861,86
15/04/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002349		2.044,22	245,31	2.289,53	23,41	2266,12
17/04/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006597		318,60	38,23	356,83		356,83
	TOTAL		0,00	3132,34	375,88	3508,22	23,41	3484,81

SEMANA: Del 20 al 24 de Abril

FOLIO: 16

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
20/04/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000117		2.250,11	270,01	2.520,12		2520,12
21/04/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000003952		844,08	101,29	945,37		945,37
24/04/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.	004-001-000002389		559,94	67,19	627,13		627,13
24/04/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001503		282,48	33,90	316,38		316,38
	TOTAL		0,00	3936,61	472,39	4409,00	0,00	4409,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Abril de 2015

SEMANA: Del 27 al 30 de Abril

FOLIO: 17

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
30/04/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001505		1.123,92	134,87	1.258,79	17,14	1241,65
30/04/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001507		294,24	35,31	329,55		329,55
	TOTAL		0,00	1418,16	170,18	1588,34	17,14	1571,20

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

DIARIO DE COMPRAS

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 01 al 08 de Mayo

FOLIO: 18

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
06/05/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002439		2078,27	249,39	2.327,66		2327,66
08/05/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006599		1533,60	184,03	1.717,63		1717,63
08/05/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006600		371,25	44,55	415,80		415,80
08/05/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000133		2032,00	243,84	2.275,84		2275,84
	TOTAL		0,00	6015,12	721,81	6736,93	0,00	6736,93

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 11 al 15 de Mayo

FOLIO: 19

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
12/05/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002465		996,30	119,56	1115,86		1115,86
14/05/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000004033		321,60	38,592	360,19		360,19
15/05/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002470		412,85	49,542	462,39		462,39
	TOTAL		0,00	1730,75	207,69	1938,44	0,00	1938,44

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 18 al 22 de Mayo

FOLIO: 20

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
2015/05/20	MEDNATCORP S.A.	001-001-000004049		263,40	31,61	295,01		295,01
2015-05-21	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001527		321,12	38,53	359,65		359,65
	TOTAL		0,00	584,52	70,14	654,66	0,00	654,66

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 25 al 31 de Mayo

FOLIO: 21

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
2015/05/25	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002504		2584,64	310,16	2.894,80		2.894,80
2015/05/26	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001537		817,54	98,10	915,64	7,93	907,71
2015/05/28	MEDNATCORP S.A.	001-001-000004079		410,04	49,20	459,24		459,24
2015/05/30	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002561		5996,82	719,62	6.716,44		6.716,44
2015/05/31	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000141		249,00	29,88	278,88		278,88
2015/05/31	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000142		256,44	30,77	287,21		287,21
	TOTAL		0,00	10314,48	1237,74	11552,22	7,93	11544,29

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
DIARIO DE COMPRAS
Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 01 al 05 de Junio

FOLIO: 22

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
01/06/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006601		507,60	60,91	568,51		568,51
01/06/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001548		1.033,41	124,01	1.157,42		1.157,42
02/06/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002570		519,83	62,38	582,21		582,21
03/06/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000149		624,00	74,88	698,88		698,88
	TOTAL		0,00	2684,84	322,18	3007,02	0,00	3007,02

SEMANA: Del 08 al 12 de Junio

FOLIO: 23

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
11/06/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001561		1.153,74	138,45	1.292,19		1.292,19
11/06/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001562		872,34	104,68	977,02		977,02
11/06/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001564		1.780,76	213,69	1.994,45		1.994,45
11/06/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002611		736,00	88,32	824,32		824,32
12/06/2015	Moreno Herrera Vicente Ernesto	001-001-000006602		550,80	66,10	616,90		616,90
	TOTAL		0,00	5093,64	611,24	5704,88	0,00	5704,88

SEMANA: Del 15 al 19 de Junio

FOLIO: 24

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	NOTAS DE CRÉDITO	TOTAL
			0%	12%				
16/06/2015	ECUACOSMETIC CIA.LTDA.	001-001-000001568		1.793,93	215,27	2.009,20		2.009,20
16/06/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002616		755,34	90,64	845,98		845,98
18/06/2015	BONILLA ALARCON GONZALO RAMON	002-001-000002755		1.495,87	179,50	1.675,37		1.675,37
19/06/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000166		1.743,00	209,16	1.952,16		1.952,16
	TOTAL		0,00	5788,14	694,58	6482,72	0,00	6482,72

SEMANA: Del 22 al 30 de Junio

FOLIO: 25

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	COMPRAS		IVA COMPRAS	TOTAL	DSCTO	TOTAL
			0%	12%				
24/06/2015	MEDNATCORP S.A.	001-001-000004221		371,52	44,58	416,10		416,10
26/06/2015	Margoth Elizabeth Niveló Gordon	001-001-000000168		330,00	39,60	369,60		369,60
29/06/2015	MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A	004-001-000002656		973,28	116,79	1.090,07	170,96	919,11
	TOTAL		0,00	1674,80	200,98	1875,78	170,96	1704,82

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Mundo Cosmético

Proveedor: Mercanpaz S.A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
05/01/2015	Saldo inicial al 01 de Enero del 2015		12355,56	12355,56
07/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001848		2462,91	14818,47
08/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001869		219,06	15037,53
09/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001871		122,73	15160,26
12/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001891		422,24	15582,50
12/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001899		1642,10	17224,60
12/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001900		346,88	17571,48
19/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001922		1414,37	18985,85
19/01/2015	Pago del 40% de la deuda con cheque 00034	4942,22		14043,63
23/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001952		2222,92	16266,55
23/01/2015	Compra según factura N° 004-001-000001959		114,29	16380,84
12/02/2015	Compra según factura N° 004-001-000002042		1631,41	18012,25
13/02/2015	Compra según factura N° 004-001-000002043		90,61	18102,86
16/02/2015	Pago del 50% de la deuda con cheque 0048	3706,67		14396,19
20/02/2015	Compra según factura N° 004-001-000002068		1096,38	15492,57
23/02/2015	Compra según factura N° 004-001-000002070		74,94	15567,51
23/02/2015	Abono a la deuda contraída con cheque N° 0052	2989,17		12578,34
25/02/2015	Compra según factura N° 004-001-000002076		1020,29	13598,63
16/03/2015	Pago del saldo pendiente con cheque 0073	3706,67		9891,96
16/03/2015	Compra según factura N° 004-001-000002076		4386,54	14278,50
16/03/2015	Compra según factura N° 004-001-000002076		3154,63	17433,13
23/03/2015	Abono a la deuda contraída con cheque N° 0077	2989,17		14443,96
25/03/2015	Compra según factura N° 004-001-000002212		777,70	15221,66
	SUMAN Y PASAN	18333,90	33555,56	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Mundo cosmético

Proveedor: Mercanpaz S.A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	18333,90	33555,56	
30/03/2015	Compra según factura N° 004-001-000002226		4858,81	20080,47
30/03/2015	Abono a la deuda contraída con cheque N° 0082	1304,54		18775,93
02/04/2015	Compra según factura N° 004-001-000002300		259,74	19035,67
15/04/2015	Compra según factura N° 004-001-000002349		2245,67	21281,34
16/04/2015	Abono a la deuda contraída según cheque N° 0092	4392,56		16888,78
23/04/2015	Pago del saldo de enero con cheque N° 0097	2989,16		13899,62
24/04/2015	Compra según factura N° 004-001-000002389		621,53	14521,15
30/04/2015	Abono a la deuda contraída según cheque N° 0100	1304,54		13216,61
06/05/2015	Compra según factura N° 004-001-000002439		2306,88	15523,49
12/05/2015	Compra según factura N° 004-001-000002465		1105,89	16629,38
15/05/2015	Compra según factura N° 004-001-000002470		458,26	17087,64
16/05/2015	Abono a la deuda de marzo según cheque N° 0111	4392,56		12695,08
25/05/2015	Compra según factura N° 004-001-000002504		2868,95	15564,03
25/05/2015	Abono a la deuda de abril según cheque N° 0116	1042,31		14521,72
30/05/2015	Compra según factura N° 004-001-000002561		6658,47	21180,19
30/05/2015	Abono a la deuda de febrero según cheque N° 0121	1304,55		19875,64
02/06/2015	Compra según factura N° 004-001-000002570		577,01	20452,65
11/06/2015	Compra según factura N° 004-001-000002611		816,96	21269,61
12/06/2015	Abono a la deuda de mayo según cheque N° 0131	4466,15		16803,46
16/06/2015	Compra según factura N° 004-001-000002616		838,43	17641,89
16/06/2015	Pago de la deuda de marzo según cheque N° 0133	4392,56		13249,33
25/06/2015	Abono a la deuda de abril según cheque N° 0144	1042,31		12207,02
	TOTAL	44965,14	57172,16	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Mundo Cosmético

Proveedor: Ecuacosmetic S.A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
28/01/2015	Compra según factura N° 001-001-000001350		676,39	676,39
02/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000001362		679,32	1355,71
23/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000001378		1285,78	2641,49
24/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000001385		856,32	3497,81
25/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000001389		290,58	3788,39
26/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000001390		91,77	3880,16
28/02/2015	Pago de la factura N° 001-001-000001350 con cheque N° 0055	676,39		3203,77
06/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001419		1542,54	4746,31
10/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001426		1892,12	6638,43
10/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001427		833,34	7471,77
13/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001446		873,29	8345,06
13/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001447		58,22	8403,28
20/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000001470		1434,03	9837,31
26/03/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0079	1067,92		8769,39
01/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000001476		1659,41	10428,80
15/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000001493		854,17	11282,97
15/04/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0091	3049,04		8233,93
24/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000001503		313,55	8547,48
26/04/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0098	1067,92		7479,56
30/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000001505		1230,41	8709,97
30/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000001507		326,61	9036,58
15/05/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0108	3049,04		5987,54
	SUMAN Y PASAN	8910,31	14897,85	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Ecuacosmetic S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	8910,31	14897,85	
21/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000001527		356,44	6343,98
26/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000001537		899,54	7243,52
26/05/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0117	1067,93		6175,59
30/05/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0122	1461,38		4714,21
01/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000001548		1147,09	5861,30
11/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000001561		1280,65	7141,95
11/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000001562		968,30	8110,25
11/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000001564		1976,64	10086,89
15/06/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0132	3049,04		7037,85
16/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000001568		1991,26	9029,11
26/06/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0145	418,66		8610,45
	TOTAL	14907,32	23517,77	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Vicente Moreno				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Saldo inicial al 01 de Enero del 2015		698,88	698,88
12/01/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0032	698,88		0,00
14/01/2015	Compra según factura N° 001-001-000006583		732,60	732,60
19/01/2015	Pago de la deuda contraída con cheque 0035	732,60		0,00
02/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000006585		1173,82	1173,82
02/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000006586		2427,57	3601,39
	SUMAN Y PASAN	1431,48	5032,87	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Vicente Moreno				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	1431,48	5032,87	
05/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000006587		329,67	3931,06
19/02/2015	Pago de la deuda contraída con cheque 0051	3931,06		0,00
19/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000006594		563,44	563,44
24/03/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0078	563,44		0,00
02/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000006595		509,49	509,49
08/04/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0090	509,49		0,00
17/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000006597		353,64	353,64
22/04/2015	Pago de la factura N° 001-001-000006597 con cheque N° 0096	353,64		0,00
08/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000006599		1702,30	1702,30
08/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000006600		412,09	2114,39
15/05/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0109	2114,39		0,00
01/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000006601		563,44	563,44
05/06/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0128	563,44		0,00
	TOTAL	9466,94	9466,94	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Mednatcorp S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Saldo inicial al 01 de Enero del 2015		472,01	472,01
09/01/2015	Compra según factura N° 001-001-000003636		584,75	1056,76
13/01/2015	Compra según factura N° 001-001-000003639		233,90	1290,66
13/02/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0047	409,33		881,33
	SUMAN Y PASAN	409,33	1290,66	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Mundo Cosmético

Proveedor: Mednatcorp S.A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	409,33	1290,66	
25/02/2015	Pago de la deuda pendiente según ch. 0054	472,01		409,32
27/02/2015	Compra según factura N° 001-001-000003706		701,43	1110,75
04/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000003821		710,40	1821,15
13/03/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0072	409,32		1411,83
18/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000003850		145,59	1557,42
27/03/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0080	701,43		855,99
31/03/2015	Compra según factura N° 001-001-000003901		233,90	1089,89
04/04/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0088	363,30		726,59
21/04/2015	Compra según factura N° 001-001-000003952		936,93	1663,52
04/05/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0106	363,30		1300,22
14/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000004033		356,98	1657,20
20/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000004049		292,38	1949,58
21/05/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0115	468,47		1481,11
28/05/2015	Compra según factura N° 001-001-000004079		455,14	1936,25
04/06/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0127	363,29		1572,96
21/06/2015	Abono a la deuda contraída con cheque 0137	468,46		1104,50
24/06/2015	Compra según factura N° 001-001-000004221		412,39	1516,89
	TOTAL	4018,91	5535,80	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Gonzalo Bonilla				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
27/02/2015	Compra según factura N° 002-001-0002127		687,66	687,66
03/03/2015	Pago de la factura N° 002-001-0002127 con cheque N° 0060	687,66		0,00
10/04/2015	Compra según factura N° 002-001-0002375		442,51	442,51
15/05/2015	Pago de la factura N° 002-001-0002375 con cheque N° 0110	442,51		0,00
18/06/2015	Compra según factura N° 002-001-0002755		1660,42	1660,42
	TOTAL	1130,17	2790,59	1660,42

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: DISAR.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
27/02/2015	Compra según factura N° 003-001-000155		3137,29	3137,29
27/02/2015	Compra según factura N° 003-001-000156		713,22	3850,51
27/03/2015	Abono a la deuda pendiente cheque N° 0081	1283,50		2567,01
27/04/2015	Abono a la deuda pendiente cheque N° 0099	1283,50		1283,51
27/05/2015	Pago de la deuda pendiente cheque N° 0118	1283,51		0,00
	TOTAL	3850,51	3850,51	0,00

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<i>Mundo Cosmético</i>				
Proveedor: Margoth Niveló				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
03/03/2015	Compra según factura N° 001-001-0000068		487,65	487,65
05/03/2015	Compra según factura N° 001-001-0000072		117,66	605,31
	SUMAN Y PASAN	0,00	605,31	

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

Mundo Cosmético

Proveedor: Margoth Niveló

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	0,00	605,31	
13/03/2015	Compra según factura N° 001-001-0000103		1165,86	1771,17
13/03/2015	Compra según factura N° 001-001-0000104		246,65	2017,82
17/03/2015	Compra según factura N° 001-001-0000107		1037,06	3054,88
01/04/2015	Compra según factura N° 001-001-0000111		837,64	3892,52
09/04/2015	Compra según factura N° 001-001-0000113		176,49	4069,01
20/04/2015	Abono al valor pendiente con cheque N° 0094	1018,29		3050,72
20/04/2015	Compra según factura N° 001-001-0000117		2497,62	5548,34
08/05/2015	Compra según factura N° 001-001-0000133		2255,52	7803,86
20/05/2015	Abono al valor pendiente con cheque N° 0114	1018,29		6785,57
29/05/2015	Abono al valor pendiente con cheque N° 0120	1170,58		5614,99
31/05/2015	Compra según factura N° 001-001-0000141		276,39	5891,38
31/05/2015	Compra según factura N° 001-001-0000142		284,65	6176,03
03/06/2015	Compra según factura N° 001-001-0000149		692,64	6868,67
19/06/2015	Compra según factura N° 001-001-0000166		1934,73	8803,40
19/06/2015	Pago del valor pendiente con cheque N° 0136	1018,30		7785,10
	TOTAL	4225,46	12010,56	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Enero de 2015

SEMANA: Del 01 al 09 de Enero

ANEXO: 01

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
05/01/2015	601	Lorena Ochoa	0,00	1631,46
05/01/2015	602	María Ludeña	10,82	
05/01/2015	603	Clara Álvarez	19,56	
05/01/2015	604	María Luisa Celi	20,00	
05/01/2015	606	Fanny Jiménez	48,00	
05/01/2015	562	Ana Galarza	199,87	
05/01/2015	605	Catherine Lavanda	144,29	
06/01/2015	563	Lida Cabrera	222,11	
06/01/2015	564	Johanna Castillo	118,34	
06/01/2015	611	Andrea Calopiña	0,00	255,79
06/01/2015	565	Tatiana Gaona	110,00	
06/01/2015	566	Lupe Parra	143,47	
06/01/2015	569	Rosa Romero	44,84	
06/01/2015	607	Bolívar Ortiz	99,99	
06/01/2015	608	Doris Malla	80,00	
06/01/2015	609	Cristina Solís	26,38	
06/01/2015	610	Diana Jaramillo	64,78	
06/01/2015	612	Miguel Pullaguari	20,81	
06/01/2015	613	Ruth Sarango	20,00	
06/01/2015	614	Marianela León	0,00	680,56
07/01/2015	567	Alba Cando	75,87	
07/01/2015	568	Luis León	228,70	
07/01/2015	570	Sully Sarango	167,20	
07/01/2015	571	Katherine Lozada	150,00	
07/01/2015	573	Jhonny Toledo	543,56	
07/01/2015	574	Dory Apolo	55,25	
07/01/2015	615	Libia Guamán	100,00	
07/01/2015	616	Gloria Ordoñez	20,00	
07/01/2015	617	Guadalupe Acaro	32,31	
07/01/2015	618	Diana Castillo	200,00	
07/01/2015	619	Sandra Gonzaga	20,00	
07/01/2015	621	Yorma Palma	45,00	
08/01/2015	575	Betty Guayllas	71,02	
		SUMAN Y PASAN	3102,17	2567,81

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR Mes de Enero de 2015				
SEMANA: Del 01 al 09 de Enero			ANEXO: 01	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	3102,17	2567,81
08/01/2015	572	Tatiana Andrade	100,00	
08/01/2015	576	Sara Ojeda	150,00	
08/01/2015	622	Ximena Montaña	19,29	
08/01/2015	623	Doris Quichimbo	80,00	
08/01/2015	624	Ximena Lima	36,58	
09/01/2015	630	Ana Cosios	22,39	
09/01/2015	580	Cecilia Pinzón	150,00	
09/01/2015	577	Silvia Gonzaga	85,01	
09/01/2015	578	Jhonny Guamán	112,56	
09/01/2015	625	Gladys Armijos	59,99	
09/01/2015	626	Grey Encalada	50,00	
30/03/2015	1039	Beatriz Arrobo	20,00	
09/01/2015	627	Sonia Benítez	105,00	
09/01/2015	628	María Maldonado	20,08	
09/01/2015	629	Miriam Alulima	25,00	
10/01/2015	631	Jenny Correa	30,00	
10/01/2015	632	Diana Castillo	50,00	
		TOTAL	4218,07	2567,81

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR Mes de Enero de 2015				
SEMANA: Del 12 al 17 de Enero			ANEXO: 02	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
12/01/2015	639	Catherine Lavanda-contado	0,00	598,34
12/01/2015	633	Dolores Gaona	71,94	
12/01/2015	634	Liliana Aguirre	48,00	
12/01/2015	635	Clara Álvarez	30,00	
12/01/2015	636	Miguel Pullaguari	15,00	
		SUMAN Y PASAN	164,94	598,34

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Enero de 2015

SEMANA: Del 12 al 17 de Enero

ANEXO: 02

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	164,94	598,34
12/01/2015	637	Yohan Perlaza	20,00	
12/01/2015	638	Soledad Reinoso	50,00	
13/01/2015	649	Alba Cabrera	20,00	
13/01/2015	643	Andrea Alvarado	13,00	
13/01/2015	642	Beatriz Valarezo	38,19	
13/01/2015	581	Odila Medina	391,46	
13/01/2015	582	María Castillo Rivera	367,12	
13/01/2015	583	Roberth Yaguana	33,51	
13/01/2015	640	Marianela León	0,00	100,8
13/01/2015	641	Eugenia Sarmiento	50,00	
13/01/2015	644	Martha Paltin	61,18	
13/01/2015	645	Ruth Sarango	20,00	
13/01/2015	646	Soledad Reinoso	64,96	
13/01/2015	647	Diana Castillo	109,27	
13/01/2015	648	Fanny Jimenez	30,00	
14/01/2015	653	Amparo Mizhquero	50,00	
14/01/2015	584	Julia Atarihuana	35,67	
14/01/2015	585	Ligia Cabrera	50,00	
14/01/2015	586	Irma Ordoñez	200,00	
14/01/2015	587	Marcia Maldonado	199,63	
14/01/2015	650	Patricia Valdez	20,00	
14/01/2015	652	Ruth Jaramillo	84,10	
15/01/2015	654	Catalina Sarango	48,87	
16/01/2015	656	Doris Quichimbo	72,41	
16/01/2015	657	Lorena Salas	30,00	
16/01/2015	658	María Maldonado	20,00	
16/01/2015	659	Gloria Ordoñez	10,00	
16/01/2015	660	Miguel Pullaguari	20,00	
16/01/2015	661	Ximena Lima	20,00	
16/01/2015	663	Sonia Sarango	186,03	
16/01/2015	664	Jeannette Espinosa	60,00	
17/01/2015	655	Doris Malla	30,50	
		TOTAL	2570,84	699,14

*Mundo Cosmético***EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR****Mes de Enero de 2015****SEMANA:** Del 19 al 24 de Enero**ANEXO:** 03

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
19/01/2015	588	Katherine Lozada	500,00	
19/01/2015	665	Libia Guamán	80,00	
19/01/2015	666	Yohan Perlaza	40,80	
19/01/2015	667	Miriam Alulima	25,00	
19/01/2015	668	María Vélez	20,00	
19/01/2015	669	Jenny Correa	20,00	
19/01/2015	670	Sandra Gonzaga	30,00	
20/01/2015	671	Andrea Guerrero	60,00	
20/01/2015	589	Odila Medina	140,04	
20/01/2015	590	Nury Cabrera	71,74	
20/01/2015	591	Cisne Soto	70,00	
20/01/2015	672	Fanny Jiménez	30,00	
21/01/2015	592	Carlos Díaz	42,45	
21/01/2015	593	Estela Vargas	50,51	
21/01/2015	673	Johanna Salas	27,55	
21/01/2015	674	Soledad Reinoso	50,00	
21/01/2015	675	Verónica Rodríguez	50,00	
22/01/2015	594	Juán Encalada	258,07	
22/01/2015	595	Patricia Maza	64,46	
22/01/2015	596	Miriam Sarango	101,27	
22/01/2015	676	Mariana Calva	45,00	
22/01/2015	677	Eugenia Sarmiento	20,00	
22/01/2015	678	Lorena Salas	24,81	
22/01/2015	679	Rosa Briceño	15,00	
22/01/2015	680	Diana Castillo	104,63	
22/01/2015	681	Ximena Lima	20,00	
22/01/2015	682	Doris Quichimbo	60,00	
22/01/2015	683	Ruth Sarango	20,27	
23/01/2015	687	Alba Cabrera	25,00	
23/01/2015	684	Mercy Cueva	30,00	
23/01/2015	685	Clara Álvarez	30,00	
23/01/2015	686	Gloria Ordoñez	15,00	
23/01/2015	688	Guadalupe Acaro	20,00	
23/01/2015	689	Miguel Pullaguari	25,00	
23/01/2015	691	María Celi	10,00	
		TOTAL	2196,60	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Enero de 2015

SEMANA: Del 26 al 31 de Enero

ANEXO: 04

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
26/01/2015	692	Lorena Ochoa	0,00	384,95
26/01/2015	693	Jenny Correa	4,62	
27/01/2015	696	Adriana Ontaneda	51,13	
27/01/2015	694	María Maldonado	20,00	
27/01/2015	695	Yorma Palma	40,00	
27/01/2015	697	Laura Seraquive	90,00	
28/01/2015	703	Beatriz Arrobo	20,00	
28/01/2015	700	Bolívar Ortiz	131,88	
28/01/2015	598	Katherine Lozada	481,85	
28/01/2015	599	María Castillo	140,07	
28/01/2015	600	Gloria Castillo	94,80	
28/01/2015	601	Cisne Soto	230,35	
28/01/2015	698	Salvador Triana	135,00	
28/01/2015	699	Eugenia Sarmiento	108,96	
28/01/2015	701	Ruth Sarango	20,00	
28/01/2015	702	Gloria Ordoñez	16,69	
28/01/2015	704	Sandra Gonzaga	30,00	
28/01/2015	705	Fanny Jiménez	20,00	
28/01/2015	706	Rosa Briceño	10,00	
29/01/2015	709	Andrea Guerrero	21,97	
29/01/2015	707	Patricia Valdez	30,00	
29/01/2015	708	Miriam Alulima	19,51	
29/01/2015	710	Mercy Gómez	0,00	80,00
29/01/2015	711	Diana Sagbay	40,00	
29/01/2015	712	Miguel Pullaguari	56,80	
29/01/2015	713	Jeannette Espinosa	30,54	
30/01/2015	714	Doris Quichimbo	20,67	
30/01/2015	715	Grey Encalada	57,55	
30/01/2015	716	Soledad Reinoso	100,00	
30/01/2015	717	Rocío Mora	50,00	
30/01/2015	718	María Ludeña	30,00	
31/01/2015	719	Marilu Saritama	181,74	
		TOTAL	2284,13	464,95

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 02 al 07 de Enero

ANEXO: 05

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
02/02/2015	726	Ana Galarza	284,00	
02/02/2015	722	Beatriz Arrobo	30,00	
02/02/2015	720	Lorena Ochoa	0,00	5004,99
02/02/2015	721	Libia Guamán	80,00	
02/02/2015	723	Ruth Valarezo	33,66	
02/02/2015	724	Ximena Lima	30,00	
02/02/2015	725	Clara Álvarez	39,99	
03/02/2015	785	Carmen Buri	744,99	
03/02/2015	727	Sonia Sarango	86,03	
03/02/2015	728	María Vélez	61,69	
03/02/2015	729	Laura Seraquive	6,80	
03/02/2015	730	Sandra Quezada	299,98	
03/02/2015	731	Liliana Aguirre	23,00	
03/02/2015	732	Sandra Gonzaga	30,00	
03/02/2015	733	Fanny Jiménez	40,00	
03/02/2015	734	Diana Sagbay	93,77	
03/02/2015	735	Lorena Abendaño	110,00	
03/02/2015	780	Sully Sarango	189,70	
03/02/2015	781	Jenny Guamán	100,00	
03/02/2015	783	Rosa Romero	46,53	
03/02/2015	784	María Ramírez	88,42	
03/02/2015	786	Dagni Gómez	111,22	
03/02/2015	787	Lida Cabrera	4,63	
03/02/2015	788	María Ordoñez	83,44	
04/02/2015	790	Carmen Minga	4,41	
04/02/2015	736	Deisy Sedamanos	100,00	
04/02/2015	737	Lorena Abendaño	50,00	
04/02/2015	789	Rita Herrera	140,00	
04/02/2015	791	Eolinia Pineda	65,50	
04/02/2015	792	Graciela Sanmartín	70,92	
04/02/2015	793	Lidia Aguilar	111,32	
04/02/2015	794	Ilda Soriano	40,00	
05/02/2015	738	Ruth Sarango	25,24	
		SUMAN Y PASAN	3225,24	5004,99

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR Mes de Febrero de 2015				
SEMANA: Del 02 al 07 de Febrero			ANEXO: 05	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	3225,24	5004,99
05/02/2015	739	Doris Quichimbo	35,01	
05/02/2015	795	Sara Ojeda	83,97	
05/02/2015	796	Katherine Lozada	853,36	
06/02/2015	741	Adriana Ontaneda	90,00	
06/02/2015	745	Andrea Quizhpe	20,59	
06/02/2015	740	Ximena Lima	20,00	
06/02/2015	742	Rosa Briceño	10,00	
06/02/2015	743	María Maldonado	20,00	
06/02/2015	744	María Ludeña	40,00	
06/02/2015	746	Soledad Reinoso	50,00	
06/02/2015	747	Rocío Mora	20,13	
06/02/2015	748	Vilma Valdez	32,66	
07/02/2015	750	Soledad Reinoso	50,00	
		TOTAL	4550,96	5004,99

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO" AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR Mes de Febrero de 2015				
SEMANA: Del 09 al 14 de Febrero			ANEXO: 06	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
09/02/2015	797	Alba Cando	480,35	
09/02/2015	753	Amparo Mizhquero	30,00	
09/02/2015	798	Carlos Azuero	910,57	
09/02/2015	751	Gladys Ordoñez	54,56	
09/02/2015	752	Libia Guamán	65,00	
10/02/2015	771	Betty Guayllas	99,99	
10/02/2015	754	Marianela León	0,00	
10/02/2015	755	Eugenia Sarmiento	45,94	
10/02/2015	756	Lorena Salas	20,00	
		SUMAN Y PASAN	1706,41	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 09 al 14 de Febrero

ANEXO: 06

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1706,41	0,00
10/02/2015	757	María Celi	10,00	
10/02/2015	758	Sandra Gonzaga	30,00	
10/02/2015	759	Fanny Jiménez	40,00	
10/02/2015	761	Miguel Pullaguari	20,00	
10/02/2015	770	Tania Andrade	140,08	
10/02/2015	772	Lucy Alvarez	100,00	
10/02/2015	799	María Guamán	60,00	
10/02/2015	800	Jhonny Toledo	140,00	
11/02/2015	773	Catherine Lavanda	65,22	
11/02/2015	760	Milena Celi	50,00	
11/02/2015	762	Patricio Gutiérrez	0,00	417,35
11/02/2015	774	Fabian Jaramillo	166,01	
12/02/2015	763	Doris Quichimbo	70,00	
12/02/2015	764	María Ludeña	40,00	
12/02/2015	765	Ximena Lima	25,00	
13/02/2015	801	Andrea Quizhpe	24,00	
13/02/2015	766	Beatriz Arrobo	31,25	
13/02/2015	776	Catherine Riofrio	130,00	
13/02/2015	767	Sonia Benitez	25,00	
13/02/2015	768	María Maldonado	20,00	
13/02/2015	775	Francisco Astudillo	80,00	
13/02/2015	777	Joela Cueva	31,68	
13/02/2015	778	Esthela Vargas	60,00	
13/02/2015	779	Mercedes Medina	120,00	
13/02/2015	802	Miriam Alulima	20,00	
13/02/2015	803	Rosa Briceño	20,00	
13/02/2015	804	Soledad Reinoso	60,00	
13/02/2015	805	Maritza Cabrera	30,00	
13/02/2015	806	Yohan Perlaza	34,96	
14/02/2015	769	Diana Ontaneda	104,50	
14/02/2015	807	Soledad Reinoso	50,47	
		TOTAL	3504,58	417,35

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 16 al 21 de Febrero

ANEXO: 07

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
18/02/2015	901	Carlos Azuero	152,54	
18/02/2015	808	Fanny Jiménez	40,00	
18/02/2015	809	Sandra Gonzaga	30,00	
18/02/2015	810	Mercy Cueva	25,00	
19/02/2015	812	Andrea Guerrero	50,80	
19/02/2015	811	Mercy Sanmartín	71,74	
19/02/2015	813	Jenny Guamán	133,86	
19/02/2015	814	Ximena Montaña	60,00	
19/02/2015	815	Doris Quichimbo	88,39	
19/02/2015	816	Libia Guamán	89,22	
19/02/2015	817	Soledad Reinoso	62,19	
19/02/2015	902	María Ordoñez	295,63	
19/02/2015	903	Rosa Romero	50,00	
19/02/2015	904	Jenny Guamán	60,00	
20/02/2015	819	Amparo Mizhquero	20,00	
20/02/2015	818	Miriam Alulima	25,00	
20/02/2015	820	Maritza Cabrera	30,00	
20/02/2015	821	Miguel Pullaguari	16,00	
20/02/2015	822	Ximena Lima	39,29	
20/02/2015	823	Eugenia Sarmiento	20,00	
21/02/2015	906	Ana Galarza	1167,53	
21/02/2015	824	Digna Reinoso	50,00	
		TOTAL	2577,19	0,00

Mundo Cosmética

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Febrero de 2015

SEMANA: Del 23 al 28 de Febrero

ANEXO: 08

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
23/02/2015	829	Andrea Calopiña	100,00	
23/02/2015	825	Franklin Guamán	139,38	
23/02/2015	826	Sonia Sarango	168,44	
23/02/2015	827	María Ludeña	40,00	
23/02/2015	828	Rosa Briceño	10,00	
23/02/2015	907	Luis León	695,00	
23/02/2015	908	Gloria Castillo	150,00	
23/02/2015	909	María Castillo	140,07	
23/02/2015	910	Sara Ojeda	100,00	
24/02/2015	914	Aida Morocho	49,19	
24/02/2015	830	Marianela León	0,00	480,00
24/02/2015	831	Mariana Calva	60,00	
24/02/2015	832	Grey Encalada	107,55	
24/02/2015	833	Diana Jaramillo	38,38	
24/02/2015	834	Sandra Gonzaga	20,00	
24/02/2015	835	Fanny Jiménez	30,00	
24/02/2015	911	Marcia Maldonado	309,28	
24/02/2015	912	Irma Ordoñez	21,26	
24/02/2015	913	Ligia Cabrera	28,04	
25/02/2015	836	Guadalupe Acaro	60,00	
25/02/2015	837	Jorge González	114,58	
25/02/2015	838	Maritza Tuza	50,00	
25/02/2015	839	Deisy Sedamanos	7,17	
25/02/2015	840	Deisy Rojas	58,09	
26/02/2015	917	Amparo Naranjo	40,00	
26/02/2015	841	Doris Quichimbo	70,00	
26/02/2015	915	Miriam Sarango	9,23	
26/02/2015	916	Mercy Rodríguez	70,03	
27/02/2015	848	Andrea Guerrero	50,00	
27/02/2015	842	Maritza Cabrera	30,00	
27/02/2015	843	María Maldonado	25,00	
27/02/2015	844	Rosa Briceño	20,36	
27/02/2015	845	Soledad Reinoso	69,05	
		SUMAN Y PASAN	2880,10	480,00

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Febrero de 2015				
SEMANA: Del 23 al 28 de Febrero			ANEXO: 08	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2880,10	480,00
27/02/2015	846	Ximena Lima	20,00	
27/02/2015	847	Miguel Pullaguari	10,00	
27/02/2015	849	Lorena Salas	50,00	
28/02/2015	850	Carmen Toledo	79,33	
		TOTAL	3039,43	480,00

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Marzo de 2015				
SEMANA: Del 02 al 07 de Marzo			ANEXO: 09	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
02/03/2015	919	Catherine Lavanda	0,00	235,26
02/03/2015	851	Gloria Ordoñez	15,00	
02/03/2015	852	Dolores Gaona	50,00	
02/03/2015	853	Ricardo González	80,00	
02/03/2015	854	Miriam Alulima	18,53	
03/03/2015	56	Andrea Quizhpe	48,12	
03/03/2015	61	Yadira Ochoa	10,00	
04/03/2015	57	Fresia Minga	59,84	
04/03/2015	58	Adriana Ontaneda	171,93	
04/03/2015	59	Beatriz Valarezo	164,17	
04/03/2015	60	Andrea Alvarado	50,00	
04/03/2015	62	Miguel Pullaguari	10,80	
04/03/2015	63	Gloria Flores	250,00	
04/03/2015	64	Paula Arrobo	30,00	
04/03/2015	65	Sandra Gonzaga	45,00	
04/03/2015	66	Fanny Jimenez	45,00	
05/03/2015	67	Gabriela Calopiña	140,90	
05/03/2015	68	Eugenia Sarmiento	45,00	
		SUMAN Y PASAN	1234,29	235,26

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Marzo de 2015				
SEMANA: Del 02 al 07 de Marzo			ANEXO: 09	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1234,29	235,26
05/03/2015	69	Maritza Tuza	30,00	
06/03/2015	70	Liliana Aguirre	60,00	
06/03/2015	71	Mercy Gomez	77,30	
06/03/2015	72	Dorys Quichimbo	85,00	
06/03/2015	73	Ximena Lima	30,00	
		TOTAL	1516,59	235,26

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Marzo de 2015				
SEMANA: Del 09 al 14 de Marzo			ANEXO: 10	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
09/03/2015	74	Alba Cabrera	25,00	
09/03/2015	75	Ruth Sarango	20,00	
09/03/2015	76	Nelli Reinoso	50,00	
09/03/2015	77	Digna Reinoso	50,00	
09/03/2015	78	Rosa Briceño	20,00	
09/03/2015	79	Diana Castillo	61,36	
09/03/2015	80	Grey Encalada	70,00	
09/03/2015	81	Maria Ludeña	35,00	
09/03/2015	82	Lorena Ochoa	0,00	2410,11
09/03/2015	83	Daysi Rojas	154,68	
09/03/2015	84	Anita Masache	38,66	
11/03/2015	85	Carmen Sanmartín	40,00	
11/03/2015	86	Paula Arrobo	20,00	
11/03/2015	87	olores Gaona	50,00	
11/03/2015	88	Gloria Ordoñez	15,00	
11/03/2015	89	María Celi	10,00	
11/03/2015	90	Clara Álvarez	30,00	
		SUMAN Y PASAN	689,70	2410,11

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Marzo de 2015		
SEMANA: Del 09 al 14 de Marzo		ANEXO: 10		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	689,70	2410,11
11/03/2015	91	Guadalupe Acaro	21,73	
11/03/2015	92	Mirta Aguirre	80,00	
12/03/2015	93	María Álvarez	52,40	
12/03/2015	94	Diana Castillo Solano	0,00	550
12/03/2015	95	Fanny Jiménez	27,09	
13/03/2015	96	Adriana Ontaneda	92,05	
13/03/2015	97	Karina Sánchez	432,70	
13/03/2015	98	Dorys Quichimbo	65,04	
		TOTAL	1460,71	2960,11

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Marzo de 2015		
SEMANA: Del 16 al 21 de Marzo		ANEXO: 11		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
16/03/2015	99	Diana Torres	20,81	
16/03/2015	100	Andrea Alvarado	61,92	
16/03/2015	855	María Maldonado	20,00	
16/03/2015	856	Alba Cabrera	25,00	
16/03/2015	857	Freddy Paccha	20,00	
16/03/2015	858	Verónica Rodríguez	50,00	
16/03/2015	859	Milena Celi	17,00	
16/03/2015	860	Ximena Lima	19,56	
16/03/2015	861	Maritza Cabrera	17,11	
16/03/2015	862	Nelli Reinoso	50,00	
16/03/2015	863	Yohan Perlaza	50,00	
16/03/2015	864	Grey Encalada	45,10	
16/03/2015	865	Jeannette Espinosa	40,00	
17/03/2015	866	Narcisa Medina	102,76	
		SUMAN Y PASAN	539,26	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 16 al 21 de Marzo

ANEXO: 11

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	539,26	0,00
17/03/2015	867	Yadira Ochoa	10,00	
17/03/2015	868	Dolores Gaona	25,00	
17/03/2015	869	Beatriz Arrobo	20,00	
17/03/2015	870	Clara Álvarez	30,00	
17/03/2015	871	Sonia Sarango	70,00	
17/03/2015	872	Esther Benítez	30,00	
18/03/2015	873	Elsa Chimbo	106,66	
18/03/2015	874	Jeaneth Valdivieso	0,00	194,93
18/03/2015	875	Mercy Ordoñez	20,00	
18/03/2015	876	María Vélez	30,00	
18/03/2015	877	Fanny Jiménez	20,11	
18/03/2015	878	Sandra Gonzaga	40,00	
18/03/2015	879	Lorena Salas	60,00	
19/03/2015	880	Liliana Aguirre	14,49	
19/03/2015	881	Ximena Montaña	50,00	
19/03/2015	882	Sonia Sarango	14,00	
20/03/2015	883	Yessenia Aguirre	32,32	
20/03/2015	884	Mariana Calva	60,07	
20/03/2015	885	Eugenia Sarmiento	20,00	
20/03/2015	886	Maritza Tuza	30,00	
20/03/2015	887	Miriam Poveda	120,74	
20/03/2015	888	María Vélez	30,00	
20/03/2015	889	Ximena Lima	21,18	
20/03/2015	890	Doris Quichimbo	70,02	
20/03/2015	891	Mercy Cueva	27,87	
21/03/2015	892	María Maldonado	13,20	
21/03/2015	893	Gloria Ordoñez	15,00	
21/03/2015	894	Yadira Ochoa	5,00	
21/03/2015	895	Ruth Sarango	20,00	
21/03/2015	896	Gladys Armijos	61,75	
		TOTAL	1606,67	194,93

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Marzo de 2015

SEMANA: Del 23 al 31 de Marzo

ANEXO: 12

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
22/03/2015	897	Laura Seraquive	114,57	
22/03/2015	898	Soledad Reinoso	50,00	
22/03/2015	899	Nelli Reinoso	34,33	
22/03/2015	900	Digna Camacho	38,38	
23/03/2015	1005	Alba Cabrera	46,54	
23/03/2015	1001	Deisy Sedamanos	20,00	
23/03/2015	1002	Rosa Rivera	116,42	
23/03/2015	1003	Patricio Gutiérrez	0,00	131,85
23/03/2015	1004	Yohan Perlaza	50,00	
23/03/2015	1006	Esmeralda Córdova	120,00	
23/03/2015	1007	Clara Álvarez	30,00	
23/03/2015	1008	María Ludeña	50,22	
24/03/2015	1009	Rosa Briceño	10,00	
24/03/2015	1010	Mercy Ordoñez	100,00	
24/03/2015	1011	María Obelencio	30,00	
24/03/2015	1012	Sandra Gonzaga	50,00	
24/03/2015	1013	Fanny Jiménez	30,00	
25/03/2015	1014	Miguel Pullaguari	58,24	
25/03/2015	1015	Andrea Calopiña	0,00	200,9
25/03/2015	1016	Moraima Flores	0,00	240,33
25/03/2015	1017	Jeannette Espinosa	45,80	
25/03/2015	1018	Marilu Saritama	154,70	
25/03/2015	1019	Narcisa Medina	22,34	
25/03/2015	1020	Lorena Ochoa	0,00	1833,78
25/03/2015	1021	Lorena Salas	42,59	
26/03/2015	1022	Carmen Sanmartín	62,14	
26/03/2015	1023	Milena Celi	30,90	
26/03/2015	1024	Doris Quichimbo	24,06	
26/03/2015	1025	Eugenia Sarmiento	20,00	
26/03/2015	1026	María Vélez	20,00	
26/03/2015	1027	Ximena Lima	20,00	
27/03/2015	1028	Adriana Ontaneda	91,00	
27/03/2015	1029	Gloria Ordoñez	13,35	
		SUMAN Y PASAN	1495,58	2406,86

<i>Mundo cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Marzo de 2015				
SEMANA: Del 23 al 31 de Marzo			ANEXO: 12	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1495,58	2406,86
27/03/2015	1030	Rebeca Guamán	40,00	
27/03/2015	1031	Gladys Armijos	30,00	
27/03/2015	1032	Diana Torres	50,00	
27/03/2015	1033	Ximena Montaña	20,00	
27/03/2015	1034	Liliana Sarango	23,00	
27/03/2015	1035	Rosa Briceño	10,00	
28/03/2015	1036	Soledad Reinoso	50,00	
30/03/2015	1037	Richard Luzuriaga	128,82	
30/03/2015	1038	Eugenia Sarmiento	20,00	
30/03/2015	1039	Beatriz Arrobo	20,00	
30/03/2015	1040	Ximena Lima	10,00	
30/03/2015	1041	Clara Alvarez	25,00	
30/03/2015	1042	Isabel Montaña	100,00	
30/03/2015	1043	Esmeralda Córdova	150,00	
		TOTAL	2172,40	2406,86

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Abril de 2015				
SEMANA: Del 01 al 04 de Abril			ANEXO: 13	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
01/04/2015	1044	Dolores Gaona	64,83	
01/04/2015	1045	Miguel Pullaguari	20,00	
01/04/2015	1046	Rosa Briceño	19,01	
01/04/2015	1047	Diana Jaramillo	76,40	
01/04/2015	1048	Sandra Gonzaga	0,00	25,8
01/04/2015	1049	Fanny Jiménez	38,00	
02/04/2015	1050	Cristina Salas	90,00	
02/04/2015	1051	Cisne Soto	70,40	
		SUMAN Y PASAN	378,64	25,80

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Abril de 2015				
SEMANA: Del 01 al 04 de Abril			ANEXO: 13	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	378,64	25,80
02/04/2015	1052	Miriam Poveda	0,00	204,97
02/04/2015	1053	Yohan Perlaza	50,00	
02/04/2015	1054	Freddy Paccha	20,00	
02/04/2015	1055	María Luisa Celi	10,00	
02/04/2015	1056	Gladys Armijos	40,00	
		TOTAL	498,64	230,77

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Abril de 2015				
SEMANA: Del 06 al 11 de Abril			ANEXO: 14	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
06/04/2015	176	Ligia Escaleras	52,42	
06/04/2015	177	Doris Quichimbo	70,00	
06/04/2015	178	Maritza Tuza	20,00	
06/04/2015	179	Esther Benítez	36,53	
06/04/2015	180	Gladys Armijos	40,00	
06/04/2015	181	María Esther Obelencio	40,00	
06/04/2015	182	Rocio Valle	40,00	
06/04/2015	183	Rosario León	80,00	
07/04/2015	184	Rebeca Guamán	35,00	
07/04/2015	185	Janeth Quezada	100,00	
07/04/2015	186	Ximena Lima	20,00	
07/04/2015	187	Clara Álvarez	29,26	
07/04/2015	188	Diana del Pilar Castillo	100,00	
07/04/2015	189	Esmeralda Córdova	100,00	
08/04/2015	190	Sonia Sarango	154,69	
08/04/2015	191	Ruth Sarango	25,00	
08/04/2015	192	Diana Torres Maita	42,80	
		SUMAN Y PASAN	985,70	0,00

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Abril de 2015		
SEMANA: Del 06 al 11 de Abril		ANEXO: 14		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	985,70	0,00
08/04/2015	193	Maritza Torres	50,00	
09/04/2015	194	Jeanette Espinoza	40,00	
09/04/2015	195	Rocio Azanza	85,19	
09/04/2015	196	Catherine Lavanda	80,56	
09/04/2015	197	Isabel Montaña	70,96	
09/04/2015	198	Gloria Camacho	106,66	
10/04/2015	199	Beatriz Valarezo	63,00	
10/04/2015	200	Gloria Castillo	40,48	
10/04/2015	1057	Miguel Pullaguari	20,00	
10/04/2015	1058	Miriam Alulima	24,90	
10/04/2015	1059	Eugenia Sarmiento	20,00	
10/04/2015	1060	Lidia Valle	30,00	
10/04/2015	1061	Martha Paltín	153,48	
10/04/2015	1062	Doris Quichimbo	59,99	
10/04/2015	1063	Sandra Gonzaga	30,00	
10/04/2015	1064	Fanny Jiménez	30,00	
		TOTAL	1890,92	0,00

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Abril de 2015		
SEMANA: Del 13 al 18 de Abril		ANEXO: 15		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
14/04/2015	1065	Beatriz Arrobo	20,00	
14/04/2015	1066	Guadalupe Acaro	30,00	
14/04/2015	1067	María Obelencio	20,00	
14/04/2015	1068	Elsa Chimbo	30,00	
14/04/2015	1069	Ximena Lima	23,81	
14/04/2015	1070	Maria Luisa Celi	7,00	
		SUMAN Y PASAN	130,81	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Abril de 2015

SEMANA: Del 13 al 18 de Abril

ANEXO: 15

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	130,81	0,00
14/04/2015	1071	María Ludeña	35,00	
14/04/2015	1072	Ana Castro	20,00	
14/04/2015	1073	Diana Castillo	50,00	
14/04/2015	1074	Mercy Gómez	120,00	
14/04/2015	1075	Tania Sánchez	67,87	
14/04/2015	1076	Patricia Godoy	135,69	
14/04/2015	1077	Rebeca Guamán	42,39	
14/04/2015	1078	Jenny Correa	40,00	
14/04/2015	1079	Digna Reinoso	50,00	
14/04/2015	1080	Rocío Mora	50,00	
14/04/2015	1081	Maritza Cabrera	60,63	
14/04/2015	1082	Esmeralda Córdova	35,07	
14/04/2015	1083	Albania Vivanco	40,00	
14/04/2015	1084	Luis Narváez	96,07	
14/04/2015	1085	Mariana Calva	80,00	
14/04/2015	1086	Germania Medina	294,58	
14/04/2015	1087	Diana Torres	36,38	
14/04/2015	1088	Eugenia Sarmiento	40,00	
14/04/2015	1089	Yohan Perlaza	50,00	
14/04/2015	1090	Freddy Paccha	65,02	
15/04/2015	1091	Luis León	225,64	
16/04/2015	1092	Grey Encalada	47,55	
16/04/2015	1093	Adriana Ontaneda	91,01	
16/04/2015	1094	Ruth Sarango	20,19	
17/04/2015	1095	Deisy Rojas	82,85	
17/04/2015	1096	Gladys Armijos	35,00	
17/04/2015	1097	Lidia Valle	45,32	
17/04/2015	1098	Ximena Lima	20,00	
17/04/2015	1099	Fanny Jiménez	30,00	
17/04/2015	1100	Sandra Gonzaga	40,00	
16/04/2015	1102	Miriam Sarango	21,91	
16/04/2015	1104	Amparo Naranjo	80,00	
		SUMAN Y PASAN	2278,98	0,00

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Abril de 2015				
SEMANA: Del 13 al 18 de Abril			ANEXO: 15	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2278,98	0,00
16/04/2015	1105	Amparo Naranjo	50,00	
16/04/2015	1106	Olivio Escudero	143,64	
17/04/2015	930	Jeannette Espinosa	50,00	
17/04/2015	931	Lorena Ochoa	0,00	1467,82
17/04/2015	932	Lorena Salas	40,00	
17/04/2015	933	Doris Quichimbo	82,28	
		TOTAL	2644,90	1467,82

<i>Mundo Cosmético</i>				
EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"				
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR				
Mes de Abril de 2015				
SEMANA: Del 20 al 25 de Abril			ANEXO: 16	
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
20/04/2015	934	Mayra Poma	0,00	153,16
20/04/2015	935	Beatriz Arrobo	20,00	
20/04/2015	936	Maritza Tuza	24,63	
20/04/2015	937	Andrea Alvarado	100,00	
20/04/2015	938	Nelli Reinoso	48,53	
20/04/2015	939	Clara Álvarez	40,00	
20/04/2015	940	Soledad Reinoso	67,29	
20/04/2015	941	Ana Castro	20,00	
20/04/2015	1107	Juan Encalada	56,52	
20/04/2015	1108	María del Pilar Castillo	19,79	
20/04/2015	1109	María del Pilar Castillo	37,95	
20/04/2015	1111	Tatiana Gaona	85,57	
20/04/2015	1112	Lida Cabrera	18,99	
21/04/2015	942	Richard Luzuriaga	0,00	280,04
21/04/2015	943	Sonia Cueva	20,00	
21/04/2015	944	Cristina Salas	22,47	
		SUMAN Y PASAN	581,74	433,20

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Abril de 2015

SEMANA: Del 20 al 25 de Abril

ANEXO: 16

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	581,74	433,20
21/04/2015	945	Gloria González	70,00	
21/04/2015	946	Rosa Abrigo	60,00	
21/04/2015	947	Jenny Correa	21,82	
21/04/2015	948	Miriam Alulima	25,00	
21/04/2015	949	Maritza Cabrera	50,00	
21/04/2015	950	Lorena Ochoa	0,00	1503,7
21/04/2015	1113	Jonny Toledo	0,00	112,17
21/04/2015	1114	Jonny Toledo	0,00	116,25
21/04/2015	1115	Maria Isabel Guamán	40,00	
21/04/2015	1117	Carmen Medina Herrera	80,00	
21/04/2015	1118	Betty Guayllas	209,20	
21/04/2015	1119	Carmen Borja	30,00	
22/04/2015	951	Katherine Morocho	70,57	
22/04/2015	952	Elsa Chimbo	30,00	
22/04/2015	953	María Obelencio	20,00	
22/04/2015	954	María Ludeña	30,00	
22/04/2015	955	Ruth Sarango	20,00	
24/04/2015	956	Yessenia Aguirre	120,49	
24/04/2015	957	Rocío Mora	29,74	
24/04/2015	958	Ximena Montaña	40,59	
24/04/2015	959	Yorma Palma	24,11	
24/04/2015	960	Fresia Minga	24,00	
24/04/2015	961	Mercy Cueva	100,00	
24/04/2015	962	Lorena Salas	40,00	
24/04/2015	963	Gladys Armijos	15,00	
24/04/2015	964	Diana Torres	30,00	
24/04/2015	965	Katherine Morocho	0,00	157,26
24/04/2015	966	Sandra Gonzaga	30,00	
24/04/2015	967	Fanny Jiménez	40,00	
24/04/2015	968	Catherine Lavanda	0,00	1260,08
24/04/2015	969	Doris Quichimbo	60,00	
24/04/2015	1120	María del Pilar Castillo	456,30	
		SUMAN Y PASAN	2348,56	3582,66

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Abril de 2015		
SEMANA: Del 20 al 25 de Abril		ANEXO: 16		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2348,56	3582,66
24/04/2015	1121	Cisne Soto	70,00	
24/04/2015	1122	Rita Herrera	155,56	
24/04/2015	1124	Euliria Pineda	100,00	
24/04/2015	1125	Ma. Alicia Palacios	100,00	
		TOTAL	2774,12	3582,66

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Abril de 2015		
SEMANA: Del 27 al 30 de Abril		ANEXO: 17		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
27/04/2015	970	Jeannette Espinosa	40,00	
27/04/2015	971	Grey Encalada	60,00	
27/04/2015	972	Adriana Ontaneda	53,98	
27/04/2015	973	Andrea Alvarado	40,00	
27/04/2015	974	María Obelencio	40,00	
27/04/2015	975	Ximena Lima	20,00	
27/04/2015	976	Miguel Pullaguari	20,00	
27/04/2015	977	Yohan Perlaza	62,75	
27/04/2015	978	María Vélez	40,00	
27/04/2015	979	Soledad Reinoso	58,46	
27/04/2015	980	Sadia Jiménez	114,00	
27/04/2015	1126	Cisne Soto	100,00	
27/04/2015	1127	Katherine Lozada	50,00	
28/04/2015	981	Laura Seraquive	40,69	
28/04/2015	982	Dolores Gaona	50,00	
28/04/2015	983	Andrea Calopiña	0,00	154,69
28/04/2015	984	Miriam Alulima	20,00	
28/04/2015	985	Marilú Saritama	95,97	
		SUMAN Y PASAN	905,85	154,69

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Abril de 2015		
SEMANA: Del 27 al 30 de Abril		ANEXO: 17		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	905,85	154,69
28/04/2015	986	Rosa Abrigo	50,00	
28/04/2015	1128	Carlos Azuero	0,00	847,9
28/04/2015	1129	Cisne Soto	30,00	
29/04/2015	987	Elsa Chimbo	25,81	
29/04/2015	988	María Ludeña	25,00	
29/04/2015	1130	Ma. Lorena Maldonado	0,00	478,43
29/04/2015	1131	Irmita Ordoñez	100,00	
30/04/2015	989	Mercy Gómez	100,00	
30/04/2015	990	Janny Guamán	134,40	
30/04/2015	991	Adriana Ontaneda	70,00	
30/04/2015	992	Jeannette Espinosa	20,00	
30/04/2015	993	Libia Guamán	80,00	
30/04/2015	994	Clara Álvarez	50,00	
30/04/2015	995	Miguel Pullaguari	14,10	
30/04/2015	1132	Icela Cueva	20,00	
30/04/2015	1133	Carlos Díaz	43,06	
30/04/2015	1134	Carlos Díaz	28,00	
		TOTAL	1696,22	1481,02

<i>Mundo Cosmético</i>		EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"		
		AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR		
		Mes de Mayo de 2015		
SEMANA: Del 01 al 09 de Mayo		ANEXO: 18		
FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
04/05/2015	996	Milena Celi	72,13	
04/05/2015	997	María Obelencio	72,25	
04/05/2015	998	Ximena Lima	25,00	
04/05/2015	999	Fanny Jiménez	40,00	
04/05/2015	1000	Doris Quichimbo	70,00	
		SUMAN Y PASAN	279,38	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 01 al 09 de Mayo

ANEXO: 18

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	279,38	0,00
04/05/2015	1201	Gonzalo Gutiérrez	0,00	135,64
04/05/2015	1202	Deisy Sedamanos	100,00	
04/05/2015	1203	Sandra Gonzaga	50,00	
04/05/2015	1204	Diana Torres	30,00	
05/05/2015	1205	Mirtha Aguirre	100,00	
05/05/2015	1206	Sonia Sarango	107,55	
05/05/2015	1207	Eugenia Sarmiento	50,00	
05/05/2015	1208	Sonia Cueva	10,00	
05/05/2015	1209	Fresia Minga	40,01	
05/05/2015	1210	Ligia Escaleras	25,00	
05/05/2015	1211	Sandra Quezada	0,00	732,2
05/05/2015	1212	Rosa Abrigo	50,00	
05/05/2015	1213	Jenny Correa	30,00	
05/05/2015	1214	Deisy Rojas	83,00	
05/05/2015	1215	Verónica Rodríguez	80,00	
05/05/2015	1216	Esther Benítez	30,00	
05/05/2015	1217	Yorma Palma	30,00	
05/05/2015	1137	Sarita Ojeda	100,00	
06/05/2015	1218	Diana Castillo	70,00	
06/05/2015	1219	Martha Carrión	45,00	
06/05/2015	1220	Janeth Quezada	80,00	
06/05/2015	1221	Medardo Silva	40,00	
06/05/2015	1222	María Vélez	20,00	
06/05/2015	1223	María Ludeña	10,80	
06/05/2015	1138	Nury Cabrera	106,71	
06/05/2015	1139	Katherine Lozada	53,24	
06/05/2015	1140	Rosa Cumandá	70,00	
07/05/2015	1224	Rita Salinas	100,00	
07/05/2015	1225	Ruth Sarango	16,06	
07/05/2015	1226	Albania Vivanco	20,00	
07/05/2015	1227	Andrea Tene	30,00	
07/05/2015	1228	Rosa Abrigo	40,00	
		SUMAN Y PASAN	1896,75	867,84

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 01 al 09 de Mayo

ANEXO: 18

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1896,75	867,84
07/05/2015	1141	Dilma Jaramillo	66,33	
08/05/2015	1229	Gladys Armijos	65,00	
08/05/2015	1230	Lidia Valle	80,00	
08/05/2015	1231	Miriam Alulima	20,00	
08/05/2015	1232	Doris Quichimbo	69,79	
08/05/2015	1233	Sandra Gonzaga	50,00	
08/05/2015	1234	Fanny Jiménez	40,00	
08/05/2015	1142	Tatiana Gaona	55,96	
08/05/2015	1143	Jenny Guaman	200,00	
08/05/2015	1144	Jenny Guaman	12,64	
08/05/2015	1145	Carmen Buri	113,22	
08/05/2015	1235	Lorena Salas	20,00	
08/05/2015	1236	Dolores Gaona	30,00	
08/05/2015	1237	Lucía Guamán	30,00	
08/05/2015	1238	Clara Alvarez	50,00	
08/05/2015	1239	Ximena Lima	40,00	
08/05/2015	1240	Janeth Quezada	145,49	
08/05/2015	1241	Nelli Reinoso	40,00	
08/05/2015	1242	Bertha Armijos	50,00	
		TOTAL	3075,18	867,84

SEMANA: Del 11 al 16 de Mayo

ANEXO: 19

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
11/05/2015	1243	Jeannette Espinosa	40,00	
11/05/2015	1244	Martha Carrión	94,22	
11/05/2015	1245	Dayanna Chamba	40,00	
11/05/2015	1246	Ligia Escaleras	20,46	
11/05/2015	1247	Rocío Azanza	25,00	
11/05/2015	1248	Jenny Correa	50,00	
11/05/2015	1249	Ximena Lima	10,32	
11/05/2015	1250	Mercy Gómez	65,03	
11/05/2015	1251	Rocío Suquilanda	60,64	
11/05/2015	1252	Sonia Cueva	20,00	
11/05/2015	1253	Pilar Sarmiento	60,00	
11/05/2015	1254	Milena Celi	15,00	
12/05/2015	1255	María Sánchez	38,90	
12/05/2015	1256	Mercy Cueva	20,00	
12/05/2015	1257	Susana Alvarado	111,53	
12/05/2015	1258	Beatriz Valarezo	182,41	
12/05/2015	1259	Maritza Cabrera	30,00	
12/05/2015	1260	Lorena Ochoa	0,00	4483,3
12/05/2015	1261	Lorena Salas	37,31	
12/05/2015	1146	Gloria Castillo	133,14	
12/05/2015	1147	Catherine Lozada	45,00	
13/05/2015	1075	Tania Sánchez	67,87	
13/05/2015	1076	Patricia Godoy	135,69	
13/05/2015	1262	Cristina Salas	51,61	
13/05/2015	1263	Tania Sánchez	99,36	
13/05/2015	1264	Ruth Sarango	20,00	
13/05/2015	1265	Ana Cosios	50,00	
13/05/2015	1266	Rosa Abrigo	60,00	
13/05/2015	1267	Medardo Silva	40,00	
13/05/2015	1268	Esther Benítez	30,82	
13/05/2015	1269	Yorma Palma	12,08	
13/05/2015	1270	Mónica Alvear	333,44	
13/05/2015	1148	Lidia Cabrera	90,58	
		SUMAN Y PASAN	2090,41	4483,30

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 11 al 16 de Mayo

ANEXO: 19

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2090,41	4483,30
13/05/2015	1149	Rosa Romero	30,00	
13/05/2015	1150	Dagni Gómez	76,98	
13/05/2015	1151	Johanna Castillo	120,00	
14/05/2015	1271	Rocío Valle	70,00	
14/05/2015	1272	Albania Vivanco	23,91	
14/05/2015	1273	Yessenia Aguirre	100,00	
14/05/2015	1274	Adriana Ontaneda	119,06	
14/05/2015	1275	Vilma Valdez	30,00	
14/05/2015	1276	Miriam Alulima	20,00	
14/05/2015	1277	Rocío Mora	50,00	
14/05/2015	1278	Fanny Jiménez	68,50	
14/05/2015	1279	Diana Torres	40,00	
14/05/2015	1280	Dorys Quichimbo	60,80	
15/05/2015	1281	Karina Sánchez	106,66	
15/05/2015	1282	Milena Celi	10,75	
15/05/2015	1283	María Ludeña	20,00	
15/05/2015	1284	Gladys Armijos	50,00	
15/05/2015	1285	Carmen Narváez	100,00	
15/05/2015	1286	María Vélez	30,35	
15/05/2015	1287	Rosario León	100,44	
15/05/2015	1288	Ximena Lima	20,00	
15/05/2015	1289	Rocío Azanza	60,18	
15/05/2015	1290	Nelli Reinoso	37,66	
15/05/2015	1291	Andrea Alvarado	109,00	
15/05/2015	1292	Ximena Montaña	40,00	
15/05/2015	1152	Miriam Sarango	66,53	
15/05/2015	1153	Olivio Escudero	110,61	
15/05/2015	1154	Hoover Bermeo	0,00	554,54
15/05/2015	1155	Amparo Naranjo	130,00	
15/05/2015	1156	Amada Aguilar	110,94	
		TOTAL	4002,78	5037,84

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 18 al 23 de Mayo

ANEXO: 20

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
18/05/2015	1293	Carla Merino	50,00	
18/05/2015	1294	Ximena Montaña	38,03	
18/05/2015	1295	Vicente Ochoa	26,00	
18/05/2015	1296	Dolores Gaona	60,00	
18/05/2015	1297	Rita Salinas	60,00	
18/05/2015	1298	Clara Álvarez	45,51	
18/05/2015	1299	Deisy Sedamanos	100,00	
18/05/2015	1300	Miguel Pullaguari	20,00	
18/05/2015	1301	Andrea Tene	38,20	
18/05/2015	1302	Maritza Cabrera	60,00	
18/05/2015	1303	Sandra Gonzaga	100,00	
18/05/2015	1157	Guillermo Picoita	5,64	
18/05/2015	1158	Gloria Castillo	100,00	
18/05/2015	1159	Katherine Lavanda	0,00	427,00
18/05/2015	1160	Juan Encalada	72,58	
18/05/2015	1161	Catherine Lozada	50,00	
18/05/2015	1162	Sarita Ojeda	99,61	
19/05/2015	1304	Maggi Díaz	32,50	
19/05/2015	1305	Dayanna Chamba	30,00	
19/05/2015	1306	Cecilia González	58,91	
19/05/2015	1307	Mariana Calva	100,45	
19/05/2015	1308	Ximena Lima	20,00	
20/05/2015	1309	Mercy Gómez	80,00	
20/05/2015	1310	Sonia Sarango	47,05	
20/05/2015	1311	Mónica Calderón	20,00	
20/05/2015	1312	Diana Jaramillo	120,00	
20/05/2015	1313	Pilar Sarmiento	40,36	
20/05/2015	1314	Miriam Alulima	5,00	
20/05/2015	1163	Marria Guamán	138,35	
20/05/2015	1164	Jhonny Toledo	0,00	348,75
20/05/2015	1165	Yuri Armijos	10,00	
20/05/2015	1166	Alba Cando	0,00	709,32
20/05/2015	1168	Luis León	0,00	545,54
		SUMAN Y PASAN	1628,19	2030,61

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 18 al 23 de Mayo

ANEXO: 20

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1628,19	2030,61
21/05/2015	1315	Rocío Valle	50,00	
21/05/2015	1316	Diana Sagbay	0,00	285,03
21/05/2015	1317	Dorys Quichimbo	50,64	
21/05/2015	1318	Sandra Gonzaga	69,00	
21/05/2015	1319	Fanny Jiménez	74,65	
21/05/2015	1320	Rosa Abrigo	52,08	
22/05/2015	1321	Alexandra Becerra	50,00	
22/05/2015	1322	María Maldonado	15,00	
22/05/2015	1323	Livia Guamán	60,00	
22/05/2015	1324	Rebeca Guamán	30,00	
22/05/2015	1325	María Ludeña	20,00	
22/05/2015	1326	Ruth Sarango	20,00	
22/05/2015	1327	Bertha Armijos	50,00	
22/05/2015	1328	Diana Castillo	60,00	
22/05/2015	1329	Jenny Correa	33,34	
22/05/2015	1330	Ximena Lima	20,00	
22/05/2015	1169	Guillermo Picoita	20,00	
22/05/2015	1170	Gloria Flores	150,00	
22/05/2015	1171	Luis León	0,00	522,52
23/05/2015	1331	Adriana Ontaneda	50,00	
23/05/2015	1332	Diana Torres	40,00	
		TOTAL	2542,90	2838,16

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 25 al 30 de Mayo

ANEXO: 21

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
25/05/2015	1333	Mayra Luna	111,89	
25/05/2015	1334	Nancy Cabrera	100,80	
25/05/2015	1335	Pilar Sarmiento	42,62	
25/05/2015	1336	Maritza Cabrera	60,00	
25/05/2015	1337	Marcia Alvear	60,00	
26/05/2015	1338	Grey Encalada	95,00	
26/05/2015	1339	Daisy Rojas	50,00	
25/05/2015	1340	Andrea Tene	26,89	
25/05/2015	1341	Ligia Escaleras	18,97	
25/05/2015	1342	Luis Ochoa	26,42	
25/05/2015	1343	Ximena Lima	20,00	
26/05/2016	1172	Odila Medina	0,00	366,68
26/05/2016	1173	Ana Galarza	0,00	485,54
26/05/2016	1174	Cecilia Pinzon	80,00	
26/05/2016	1175	Jackeline Sarango	50,00	
26/05/2016	1176	Esperanza Malla	21,91	
26/05/2016	1177	Esperanza Malla	38,68	
26/05/2016	1178	Ayda Morocho	100,00	
27/05/2015	1344	Yessenia Aguirre	78,51	
27/05/2015	1345	Rita Salinas	60,00	
27/05/2015	1346	Diana Castillo	17,31	
27/05/2015	1347	Diana Torres	20,00	
27/05/2015	1348	Richard Luzuriaga	0,00	394,33
27/05/2015	1349	Rebeca Guamán	46,37	
27/05/2015	1350	María Ludeña	19,99	
27/05/2015	1351	Laura Seraquive	20,00	
27/05/2015	1352	Gonzalo Gutiérrez	203,72	
27/05/2015	1353	Sonia Cueva	13,48	
27/05/2015	1354	Mónica Calderón	20,00	
27/05/2015	1179	Mercedes Medina	40,00	
27/05/2015	1180	Eliana Díaz	174,67	
27/05/2015	1181	Carla Díaz	28,67	
28/05/2015	1355	Miguel Pullaguari	19,25	
		SUMAN Y PASAN	1665,15	1246,55

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Mayo de 2015

SEMANA: Del 25 al 30 de Mayo

ANEXO: 21

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1665,15	1246,55
28/05/2015	1356	Mercy Gómez	90,00	
28/05/2015	1357	Rocío Valle	30,64	
28/05/2015	1358	Patricia Valdez	20,00	
28/05/2015	1359	Medardo Silva	30,00	
28/05/2015	1360	Dorys Quichimbo	50,00	
28/05/2015	1361	Fanny Jiménez	30,00	
28/05/2015	1182	Jackeline Sarango	40,00	
29/05/2015	1362	Mercy Cueva	80,00	
29/05/2015	1363	Dolores Gaona	42,44	
29/05/2015	1364	Martha Paltín	80,00	
29/05/2015	1365	Rebeca Guamán	20,00	
29/05/2015	1366	Jenny Correa	30,00	
29/05/2015	1367	Soledad Reinos	50,00	
29/05/2015	1368	Soledad Reinos	75,00	
29/05/2015	1369	Miguel Pullaguari	20,00	
29/05/2015	1370	Ximena Lima	20,00	
29/05/2015	1371	María Riofrío	999,64	
29/05/2015	1372	Adriana Ontaneda	50,00	
29/05/2015	1183	Fabián Jaramillo	199,68	
29/05/2015	1184	Vicente Stefannia Romero	60,00	
29/05/2015	1185	Gabriela Mejía	50,00	
29/05/2015	1186	Rita Herrera	30,00	
29/05/2015	1187	Euliria Pineda	0,00	200
29/05/2015	1188	Carmen Minga	52,80	
29/05/2015	1189	Lidia Aguilar	0,00	214,61
30/05/2015	1373	Luisa Cuenca	40,00	
30/05/2015	1374	Ana Castro	20,00	
30/05/2015	1190	Catherine Lozada	70,00	
		TOTAL	3945,35	1661,16

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 01 al 06 de Junio

ANEXO: 22

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
02/06/2015	1375	Maritza Cabrera	30,00	
02/06/2015	1376	Grey Encalada	40,00	
02/06/2015	1377	Mercy Cueva	3,95	
02/06/2015	1378	Ana Cocios	60,00	
02/06/2015	1379	Carmen Narváez	50,00	
02/06/2015	1380	Andrea Quizhpe	45,00	
02/06/2015	1381	Deisy Sedamanos	20,73	
02/06/2015	1382	Maggy Diaz	46,55	
03/06/2015	1383	Lorena Ochoa	0,00	7144,72
03/06/2015	1384	Lorena Ochoa	0,00	427,02
03/06/2015	1385	Yessenia Aguirre	41,50	
03/06/2015	1386	Medardo Ángel Silva	40,00	
03/06/2015	1387	Ximena Lima	20,00	
03/06/2015	1388	Pilar Sarmiento	40,00	
03/06/2015	1389	Rita Salinas	40,00	
03/06/2015	1191	Jhonny Toledo	0,00	540,75
03/06/2015	1192	Lucy Álvarez	50,00	
03/06/2015	1193	Betty Guayllas	129,64	
03/06/2015	1194	Carmen Medina	50,00	
03/06/2015	1195	Carmen Borja	43,81	
03/06/2015	1196	Dory Apolo	100,00	
04/06/2015	1390	Janeth Valdivieso	0,00	232,57
04/06/2015	1391	Ruth Sarango	20,00	
04/06/2015	1392	Ana Cocios	145,60	
04/06/2015	1393	Jackeline Sarango	70,00	
04/06/2015	1394	Alba Cabrera	45,06	
04/06/2015	1395	Diana del Pilar Castillo	170,00	
04/06/2015	1396	Laura Seraquive	30,00	
04/06/2015	1397	Diana Jaramillo	61,98	
05/06/2015	1398	Mercy Gomez	60,00	
05/06/2015	1399	Elsa Valle	40,00	
05/06/2015	1400	Dolores Gaona	30,00	
05/06/2015	1501	Rocio Mora	53,15	
		SUMAN Y PASAN	1576,97	8345,06

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 01 al 06 de Junio

ANEXO: 22

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	1576,97	8345,06
05/06/2015	1502	Gladys Armijos	50,00	
05/06/2015	1503	Fanny Jiménez	100,00	
05/06/2015	1504	Johanna Guamán	50,00	
05/06/2015	1505	Dorys Quichimbo	51,27	
05/06/2015	1401	Mercedes Medina	50,00	
05/06/2015	1402	Marlinda Coronel	50,00	
05/06/2015	1403	Francisca Astudillo	60,00	
05/06/2015	1404	Icela Cueva	10,00	
05/06/2015	1405	Marlene Capa	106,33	
05/06/2015	1406	Fabián Jaramillo	195,17	
06/06/2015	1506	Verónica Rodríguez	90,00	
06/06/2015	1507	Daisy Rojas	40,00	
06/06/2015	1508	Vilma Valdez	40,00	
06/06/2015	1509	Jeannette Espinoza	45,00	
06/06/2015	1510	Ligia Escaleras	26,99	
06/06/2015	1511	Ma. Fernanda Maldonado	25,00	
06/06/2015	1512	Rebeca Guamán	27,28	
06/06/2015	1513	Bertha Armijos	50,06	
06/06/2015	1514	Digna Reinoso	50,00	
06/06/2015	1515	Adriana Ontaneda	50,72	
06/06/2015	1516	Guadalupe Acaro	10,00	
		TOTAL	2754,79	8345,06

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 08 al 13 de Junio

ANEXO: 23

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
09/06/2015	1517	Grey Encalada	60,00	
09/06/2015	1518	Ana Cocios	9,85	
09/06/2015	1519	Janeth Sarmiento	20,61	
09/06/2015	1520	Jenny Correa	134,40	
09/06/2015	1521	Medardo Ángel Silva	37,62	
09/06/2015	1522	Ximena Lima	20,00	
09/06/2015	1523	Carmen Narváez	50,00	
09/06/2015	1524	Miguel Pullaguari	20,00	
09/06/2015	1525	Yorma Palma	50,00	
09/06/2015	1526	Beatriz Valarezo	106,06	
11/06/2015	1527	Mercy Gómez	76,35	
11/06/2015	1528	Johanna Guamán	100,00	
11/06/2015	1529	Ximena Lima	20,00	
11/06/2015	1530	Celmira Suquilanda	64,00	
11/06/2015	1531	Pilar Sarmiento	20,00	
11/06/2015	1532	Rita Salinas	78,31	
11/06/2015	1197	Robert Yaguana	26,12	
11/06/2015	1198	Mario Bravo	44,60	
11/06/2015	1199	Nury Cabrera	150,81	
11/06/2015	1200	Johanna Castillo	120,00	
12/06/2015	1407	Luz Lozano	80,00	
12/06/2015	1408	Tatiana Gaona	78,47	
12/06/2015	1409	Cecilia Pinzón	60,00	
12/06/2015	1410	Carmen Conza	8,00	
12/06/2015	1411	María Ordoñez	234,29	
12/06/2015	1412	Dagni Gómez	70,00	
12/06/2015	1413	Yenny Guamán	100,00	
12/06/2015	1533	Elsa Valle	50,00	
12/06/2015	1534	Jeannette Espinoza	60,00	
12/06/2015	1535	Dayanna Chamba	20,00	
12/06/2015	1536	Sandra Gonzaga	150,00	
12/06/2015	1537	Dorys Quichimbo	50,00	
		TOTAL	2169,49	0,00

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 15 al 20 de Junio

ANEXO: 24

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2537,84	0,00
18/06/2015	1567	Marilú Saritama	169,61	
18/06/2015	1568	Alba Cabrera	25,00	
18/06/2015	1569	Deisy Sedamanos	40,00	
18/06/2015	1570	Doris Rivera	137,53	
19/06/2015	1571	Mercy Gómez	200,00	
19/06/2015	1572	Patricio Gutiérrez	113,83	
19/06/2015	1573	Elsa Valle	40,00	
19/06/2015	1574	Rocio Mora	30,00	
19/06/2015	1575	Vilma Valdez	30,00	
19/06/2015	1576	David Briceño	60,00	
19/06/2015	1577	Medardo Ángel Silva	30,00	
19/06/2015	1578	Rosa Abrigo	45,00	
19/06/2015	1579	Carla Merino	107,52	
19/06/2015	1580	Fanny Jiménez	50,00	
19/06/2015	1581	Dorys Quichimbo	68,15	
19/06/2015	1582	Mariana Calva	70,00	
19/06/2015	1583	Gladys Armijos	60,00	
19/06/2015	1418	Ana Galarza	0,00	1979,57
19/06/2015	1419	Mercy Rodríguez	78,62	
19/06/2015	1420	Sonia Álvarez	29,49	
19/06/2015	1421	Digna Muzha	57,14	
19/06/2015	1422	Vicente Romero	100,00	
		TOTAL	4079,73	1979,57

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 22 al 30 de Junio

ANEXO: 25

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
22/06/2015	1584	Pilar Sarmiento	30,00	
22/06/2015	1585	Guadalupe Acaro	30,00	
22/06/2015	1586	Jeannette Espinoza	40,00	
22/06/2015	1587	Ruth Sarango	20,00	
22/06/2015	1588	Rita Salinas	30,00	
22/06/2015	1589	Rocio Azanza	30,00	
22/06/2015	1590	Ximena Lima	20,00	
22/06/2015	1591	Adriana Ontaneda	50,00	
22/06/2015	1592	María Esther Benítez	40,00	
22/06/2015	1593	Fresia Minga	41,82	
23/06/2015	1594	Ligia Escaleras	30,00	
23/06/2015	1595	Livia Guamán	60,00	
23/06/2015	1596	Dolores Gaona	25,62	
23/06/2015	1597	Dayanna Chamba	25,96	
23/06/2015	1598	Sadia Jiménez	60,00	
23/06/2015	1599	Maritza Tuza	30,00	
23/06/2015	1600	Mariana Calva	14,52	
23/06/2015	1601	Andrea Quizhpe	101,36	
23/06/2015	1602	Doris Malla	21,60	
23/06/2015	1423	Carmen Jaramillo	119,91	
23/06/2015	1424	Alba Cando	474,02	
25/06/2015	1602	Mercy Gómez	40,00	
25/06/2015	1603	Elsa Valle	20,00	
25/06/2015	1604	Jeannette Espinoza	30,00	
25/06/2015	1605		40,00	
25/06/2015	1425	Gloria Flores	147,84	
25/06/2015	1426	Sarita Ojeda	115,39	
26/06/2015	1427	Marcia Maldonado	157,77	
26/06/2015	1428	Ayda Morocho	30,00	
26/06/2015	1429	Irmita Ordoñez	57,27	
26/06/2015	1430	Gladys Quizhpe	21,71	
26/06/2015	1431	Luis León	0,00	693,98
26/06/2015	1611	Dorys Quichimbo	66,53	
		SUMAN Y PASAN	2021,32	693,98

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Mes de Junio de 2015

SEMANA: Del 22 al 30 de Junio

ANEXO: 25

FECHA	# RECIBO	NOMBRE	EFFECTIVO	DEPÓSITO
		VIENEN	2021,32	693,98
26/06/2015	1612	Fanny Jiménez	60,00	
26/06/2015	1613	Patricia Valdez	14,40	
26/06/2015	1614	Carmen Velásquez	0,00	248,61
26/06/2015	1615	Mercy Gómez	95,77	
29/06/2015	1616	Fresia Minga	20,00	
29/06/2015	1617	Sonia Sarango	70,00	
29/06/2015	1618	Jackeline Alulima	25,00	
29/06/2015	1619	Jenny Guamán	80,49	
29/06/2015	1620	Doris Rivera	180,00	
29/06/2015	1621	Carmen Zapata	61,34	
29/06/2015	1622	Rita Salinas	50,00	
29/06/2015	1623	Adriana Ontaneda	50,00	
29/06/2015	1624	Daysi Rojas	60,00	
29/06/2015	1625	Laura Seraquive	20,00	
29/06/2015	1626	Andrea Quizhpe	20,00	
29/06/2015	1627	Ximena Lima	26,00	
29/06/2015	1628	Ma. Fernanda Maldonado	30,00	
29/06/2015	1629	Guadalupe Acaro	10,00	
29/06/2015	1630	María Esther Benítez	12,71	
29/06/2015	1631	Yorma Palma	30,00	
29/06/2015	1632	Soledad Reinoso	50,00	
29/06/2015	1633	Mayra Jiménez	46,35	
29/06/2015	1432	Rosa Romero	100,00	
29/06/2015	1433	Jhonny Toledo	0,00	389,16
29/06/2015	1434	Dory Apolo	30,60	
		TOTAL	3163,98	1331,75

EMPRESA COMERCIAL “MUNDO COSMÉTICO”

CÁLCULOS

DEPRECIACIONES

➤ Muebles y Enseres

Valor Nominal: 120,00

Valor Residual: 10% 12,00

Valor Útil: 10 años

$$Dp = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$Dp = \frac{120,00 - 12,00}{10}$$

$$Dp = 10,80 \text{ anual}$$

$$Dp = 10,80 / 12 = 0,90 * 6 \text{ meses} = 5,40$$

➤ **Equipos de Oficina**

Valor Nominal: 105,00

Valor Residual: 10% 10,50

Valor Útil: 10 años

$$Dp = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$Dp = \frac{105,00 - 10,50}{10}$$

Dp. = 9,45 anual

Dp. = 9,45 / 12 = 0,79 * 6 meses = 4,74

➤ **Equipos de Computación**

Valor Nominal: 1265,00

Valor Residual: 33% 417,45

Valor Útil: 3 años

$$Dp = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$Dp = \frac{1265,00 - 417,45}{3}$$

$$Dp = 282,52 \text{ anual}$$

$$Dp = 282,52 / 12 = 23,54 * 6 \text{ meses} = 141,24$$

REGULACIÓN DE MERCADERÍAS

- Para determinar las compras netas:

Compras Netas: Compras brutas – Descuento en Compras

$$\text{CN} = 95828,73 - 178,89$$

$$\text{CN} = 95649,84$$

- Para determinar las ventas netas:

Ventas Netas: Ventas netas – Dscto. en Ventas – Devol. en Ventas

$$\text{VN} = 118953,49 - 1018,80$$

$$\text{VN} = 117934,69$$

- Para determinar el valor del costo de ventas

Costo de Ventas: Inv. Inicial + Compras Netas – Inv. Final

$$\text{CV} = 28490,90 + 95649,84 - 34351,64$$

$$\text{CV} = 89789,10$$

- **Para determinar la Utilidad Bruta en Ventas:**

Utilidad Bruta en Ventas: Ventas Netas – Costo de Ventas

$$\text{PBV} = 117934,69 - 89789,10$$

$$\text{PBV} = 28145,59$$

- **Para determinar el valor del Inventario Final de mercaderías:**

Inv. Final de Mercaderías:

Inv. Inicial + Compras Netas – Costos de Ventas

$$\text{IFM} = 28490,90 + 95649,84 - 89789,10$$

$$\text{IFM} = 34351,64$$

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Enero de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	180,70			180,70	17,08	17,08	163,62	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	393,19		756,64	71,50	71,50	685,14	
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	363,45	123,79		487,24	46,04	46,04	441,20	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1407,60	516,98	0,00	1924,58	181,87	181,87	1742,71	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Enero de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	180,70	21,96	15,06	14,75
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	756,64	91,93	63,05	29,50
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	487,24	59,20	40,60	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			1924,58	233,84	160,38	103,25

Décimo Cuarto

Sueldo

=S.B.U. / 12 MESES

=354,00 / 12

=29,50

Décimo Tercer

Sueldo

=SUELDO / 12 MESES

=756,64 / 12

=63,05

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Febrero de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	180,70			180,70	17,08	17,08	163,62	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	400,51		763,96	72,19	72,19	691,77	
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	363,45	150,22		513,67	48,54	48,54	465,13	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1407,60	550,73	0,00	1958,33	185,06	185,06	1773,27	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Febrero de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	180,70	21,96	15,06	14,75
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	763,96	92,82	63,66	29,50
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	513,67	62,41	42,81	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			1958,33	237,94	163,19	103,25

Décimo Cuarto

Sueldo

=S.B.U. / 12 MESES

=354,00 / 12

=29,50

Décimo Tercer

Sueldo

=SUELDO / 12 MESES

=763,96 / 12

=63,66

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Marzo de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74			441,74	41,74	41,74	400,00	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	476,92		840,37	79,41	79,41	760,96	
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	363,45	36,55		400,00	37,80	37,80	362,20	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1668,64	513,47	0,00	2182,11	206,21	206,21	1975,90	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Marzo de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74	53,67	36,81	29,50
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	840,37	102,10	70,03	29,50
Hidalgo Illescas Diego Paúl	1104428006	Vendedor	400,00	48,60	33,33	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			2182,11	265,13	181,84	118,00

Décimo Cuarto

Sueldo

=S.B.U. / 12 MESES

=354,00 / 12

=29,50

Décimo Tercer

Sueldo

=SUELDO / 12 MESES

=441,74 / 12

=36,81

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Abril de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74			441,74	41,74	41,74	400,00	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	493,59		857,04	80,99	80,99	776,05	
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	363,45	57,84		421,29	39,81	39,81	381,48	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1668,64	551,43	0,00	2220,07	209,80	209,80	2010,27	



EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Abril de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74	53,67	36,81	29,50
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	857,04	104,13	71,42	29,50
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	421,29	51,19	35,11	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			2220,07	269,74	185,01	118,00

Décimo Cuarto

Sueldo

=S.B.U. / 12 MESES

=354,00 / 12

=29,50

Décimo Tercer

Sueldo

=SUELDO / 12 MESES

=441,74 / 12

=36,81

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Mayo de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74			441,74	41,74	41,74	400,00	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	488,72		852,17	80,53	80,53	771,64	
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	363,45	77,49		440,94	41,67	41,67	399,27	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1668,64	566,21	0,00	2234,85	211,19	211,19	2023,66	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Mayo de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74	53,67	36,81	29,50
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	852,17	103,54	71,01	29,50
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	440,94	53,57	36,75	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			2234,85	271,53	186,24	118,00

Décimo Cuarto

Sueldo

=S.B.U. / 12 MESES

=354,00 / 12

=29,50

Décimo Tercer

Sueldo

=SUELDO / 12 MESES

=441,74 / 12

=36,81

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

ROL DE PAGOS

Mes de Junio de 2015

DATOS DEL PERSONAL			INGRESOS				EGRESOS		LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	COMISIÓN	FONDOS DE RESERVA 8.33%	TOTAL INGRESOS	APORTE IESS 9.45%	TOTAL EGRESOS		
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74			441,74	41,74	41,74	400,00	
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	363,45	488,72		852,17	80,53	80,53	771,64	
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	363,45	77,49		440,94	41,67	41,67	399,27	
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00			500,00	47,25	47,25	452,75	
TOTAL			1668,64	566,21	0,00	2234,85	211,19	211,19	2023,66	

Mundo Cosmético

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

Provisiones Sociales

Mes de Junio de 2015

DATOS DEL PERSONAL			PROVISIONES SOCIALES			
NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO B.	APORTE PATRONAL 12.15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO
Cuenca Torres Alexandra Marisol	1104243355	Auxiliar Contable	441,74	53,67	36,81	29,50
Bustos Valarezo Roosevelt Augusto	1103473383	Vendedor	852,17	103,54	71,01	29,50
Bellorín Corcida Víctor Augusto	0959822719	Vendedor	440,94	53,57	36,75	29,50
Puertas Espinosa Gladys Marlene	1101046850	Trabajadora General	500,00	60,75	41,67	29,50
TOTAL			2234,85	271,53	186,24	118,00

Décimo Cuarto Sueldo =S.B.U. / 12 MESES
=354,00 / 12
=29,50

Décimo Tercer Sueldo

=SUELDO / 12 MESES
=441,74 / 12
=36,81

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	20	Acond. Chocolife Hierbas 500 ml.	5,22	104,40	
	19	Acond. Chocolife Chocolate 500 ml.	5,22	99,18	
	21	Acond. Newbell Hidro Repair 500 ml.	7,84	164,64	
	72	Ampolla Aceite de Argan x 13 m.	1,40	100,80	
	48	Ampolla Aceite de Médula x13 ml.	1,40	67,20	
	276	Ampolla Ácido Glicólico 13 ml.	1,30	358,80	
	180	Ampolla Activador Iónico x 16 ml.	1,90	342,00	
	156	Amp. Activadora Crecimiento x 13 ml.	1,40	218,40	
	8,5	Amp. Anticaída Chocolife 10 ml x 8 caja	17,26	146,71	
	60	Amp. Botox Like Chocolate 10 ml x 12	1,55	93,00	
	72	Amp. Botox Like Negro/Azul x 10 ml	1,48	106,56	
	36	Amp. Botox Like Platinado 10 ml x 12	1,55	55,80	
	72	Ampolla Botox Like Rojo 10 ml x 12	1,48	106,56	
	72	Amp. Botox Like Violeta x 10 ml.	1,48	106,56	
	48	Amp. Cubre Canas Farma Belleza x 16 ml	1,48	71,04	
	48	Ampolla Embrión de Pato x 13 ml.	1,40	67,20	
	108	Ampolla Equisetum x 13 ml.	1,40	151,20	
	2	Amp. Fusión de Aminoácidos 8 x caja	17,27	34,54	
	120	Ampolla Keratina x 13 ml.	1,40	168,00	
	60	Ampolla Placenta de Oveja x 13 ml.	1,40	84,00	
	132	Ampolla Placenta x 13 ml.	1,40	184,80	
	36	Ampolla Semilla de Lino x 13 ml.	1,40	50,40	
	48	Amp. Serum Alizadora Maryam x 16 ml.	3,51	168,48	
	0	Ampolla Tónico Procapil x 10 ml.	1,40	0,00	
	4	Amp. Tono a Tono Azul Plata Chocolife	17,27	69,08	
	6	Ampolla Tono a Tono Negro Chocolife	17,27	103,62	
	2	Ampolla Tono a Tono Plata Chocolife	17,27	34,54	
	4	Amp. Tono a Tono Chocolate Chocolife	17,27	69,08	
	0	Ampolla Tono a Tono Rojo Chocolife	17,27	0,00	
	4	Ampolla Tono a Tono Violeta Chocolife	17,27	69,08	
	228	Ampolla Vitamina E x 13 ml.	1,40	319,20	
	17	Amp. Nouvelle Control Drops 10x10ml.	17,14	291,38	
	2	Ampollas Nouvelle D'Oleo 10 x 10 ml.	17,14	34,28	
	9	Ampollas Silky Sebo 10 x 10 ml.	14,27	128,43	
	7	Argento Rev Up Mant Color 200 ml	8,57	59,99	
		SUMAN Y PASAN	243,28	4228,95	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	243,28	4228,95	
	3	Carbosisteina Chocolife 500 ml.	78,40	235,20	
	6	Cubre Canas x 250 ml.	8,90	53,40	
	7	Curl Relaxer Nouvelle 200 ml.	10,82	75,74	
	13	Curls Hi Fi Nouvelle 250 ml.	10,71	139,23	
	10	Curls Me Up Nouvelle Mask 500 ml.	10,49	104,90	
	3	Cristal Líquido Chocolife 40 ml.	4,46	13,38	
	10	Decolorante Color Belle Pomo 500 gr.	17,41	174,10	
	90	Decolorante Color Belle Sachet 20 gr.	0,77	69,30	
	25	Decocream 1:2 Nouvelle 250 gr.	9,53	238,25	
	4	Decoflash Nouvelle Pomo 500 gr.	15,94	63,76	
	8	Double Effect Nutrive Shampoo 250 ml	13,26	106,08	
	7	Double Shot Nouvelle 250 ml.	9,54	66,78	
	17	Drop of Ligth Nouvelle 100 ml.	8,90	151,30	
	6	Elixir Acondicionador Oro Líquido 250 ml.	5,09	30,54	
	8	Elixir con Aceite de Argán, Mac. y Lino	7,50	60,00	
	8	Elixir Shampoo Oro Líquido 500 ml.	8,70	69,60	
	10	Gotas de Seda Acondicionador 250 ml.	4,39	43,90	
	46	Gotas de Seda Semilla de Lino 100 ml. M	4,55	209,30	
	11	Gotas de Seda Shampoo 500 ml.	6,54	71,94	
	39	Gotas de Seda Vitamina E 100 ml. R	5,10	198,90	
	189	K'belle A1	3,73	704,97	
	92	K'belle A3	3,73	343,16	
	112	K'belle A4	3,73	417,76	
	28	K'belle A5	3,73	104,44	
	69	K'belle A6	3,73	257,37	
	86	K'belle A7	3,73	320,78	
	25	K'belle A8	3,73	93,25	
	81	K'belle A9	3,73	302,13	
	22	K'belle B1	3,73	82,06	
	56	K'belle B2	3,73	208,88	
	46	K'belle B3	3,73	171,58	
	72	K'belle B5	3,73	268,56	
	91	K'belle B6	3,73	339,43	
	160	K'belle B7	3,73	596,80	
	60	K'belle B8	3,73	223,80	
		SUMAN Y PASAN	540,23	10839,52	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	540,23	10839,52	
	12	K'belle C1	3,73	44,76	
	15	K'belle C2	3,73	55,95	
	81	K'belle C3	3,73	302,13	
	28	K'belle C4	3,73	104,44	
	83	K'belle C5	3,73	309,59	
	90	K'belle C6	3,73	335,70	
	45	K'belle C7	3,73	167,85	
	37	K'belle C8	3,73	138,01	
	35	K'belle C9	3,73	130,55	
	95	K'belle D1	3,73	354,35	
	37	K'belle D2	3,73	138,01	
	90	K'belle D3	3,73	335,70	
	101	K'belle D4	3,73	376,73	
	2	Kapillexine Nor Cleanser Sham 250	14,06	28,12	
		Keratina Newbell 300ml. Alizador			
	22	Chocolife	45,00	990,00	
		Keratina Newbell 500ml. Alizador			
	11	Chocolife	62,50	687,50	
	0	Kit Keratina de 300 ml	68,25	0,00	
	0	Kit Keratina de 500 ml	102,90	0,00	
	5	Lacca Extra Trend Nouvelle 500 ml	9,34	46,70	
	4	Lacca Rock Hard Nouvelle 500 ml.	9,34	37,36	
	10	Leale 7.8	2,86	28,60	
	24	Leale 000	2,86	68,64	
	12	Leale 1.0	2,86	34,32	
	25	Leale 1.1	2,86	71,50	
	17	Leale 10.0	2,86	48,62	
	11	Leale 10.1	2,86	31,46	
	12	Leale 10.2	2,86	34,32	
	10	Leale 10.3	2,86	28,60	
	17	Leale 10.8	2,86	48,62	
	18	Leale 100	2,86	51,48	
	240	Leale 100 x 20 ml.	0,86	206,40	
	6	Leale 111	2,86	17,16	
	12	Leale 111 x 20 ml.	0,86	10,32	
	8	Leale 222	2,86	22,88	
		SUMAN Y PASAN	936,15	16125,89	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	936,15	16125,89	
	36	Leale 3.0	2,86	102,96	
	13	Leale 4.0	2,86	37,18	
	9	Leale 4.6	2,86	25,74	
	8	Leale 4.7	2,86	22,88	
	15	Leale 444	2,86	42,90	
	12	Leale 444 x 20 ml.	0,86	10,32	
	24	Leale 5.0	2,86	68,64	
	11	Leale 5.03	2,86	31,46	
	9	Leale 5.2	2,86	25,74	
	15	Leale 5.3	2,86	42,90	
	11	Leale 5.35	2,86	31,46	
	11	Leale 5.57	2,86	31,46	
	22	Leale 5.65	2,86	62,92	
	34	Leale 5.66	2,86	97,24	
	4	Leale 5.76	2,86	11,44	
	20	Leale 6.0	2,86	57,20	
	42	Leale 6.01	2,86	120,12	
	12	Leale 6.03	2,86	34,32	
	22	Leale 6.1	2,86	62,92	
	13	Leale 6.2	2,86	37,18	
	23	Leale 6.3	2,86	65,78	
	17	Leale 6.35	2,86	48,62	
	9	Leale 6.36	2,86	25,74	
	11	Leale 6.44	2,86	31,46	
	13	Leale 6.5	2,86	37,18	
	12	Leale 6.65	2,86	34,32	
	25	Leale 6.66	2,86	71,50	
	20	Leale 6.75	2,86	57,20	
	12	Leale 666 x 20 ml.	0,86	10,32	
	21	Leale 7.0	2,86	60,06	
	46	Leale 7.01	2,86	131,56	
	30	Leale 7.1	2,86	85,80	
	15	Leale 7.2	2,86	42,90	
	21	Leale 7.3	2,86	60,06	
		SUMAN Y PASAN	1029,39	17845,37	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1029,39	17845,37	
	13	Leale 7.35	2,86	37,18	
	17	Leale 7.36	2,86	48,62	
	10	Leale 7.46	2,86	28,60	
	17	Leale 7.56	2,86	48,62	
	16	Leale 7.63	2,86	45,76	
	12	Leale 7.66	2,86	34,32	
	12	Leale 777 x 20	0,86	10,32	
	37	Leale 8.0	2,86	105,82	
	21	Leale 8.01	2,86	60,06	
	33	Leale 8.1	2,86	94,38	
	20	Leale 8.2	2,86	57,20	
	10	Leale 8.3	2,86	28,60	
	10	Leale 8.35	2,86	28,60	
	11	Leale 8.8	2,86	31,46	
	10	Leale 888	2,86	28,60	
	35	Leale 9.0	2,86	100,10	
	20	Leale 9.1	2,86	57,20	
	29	Leale 9.2	2,86	82,94	
	24	Leale 999 x 20 ml	0,86	20,64	
	11	Life Color Plus 1.0	5,50	60,50	
	0	Life Color Plus 1.10	5,50	0,00	
	3	Life Color Plus 10.0	5,50	16,50	
	6	Life Color Plus 10.02	5,50	33,00	
	0	Life Color Plus 10.1	5,50	0,00	
	0	Life Color Plus 12.81	5,50	0,00	
	0	Life Color Plus 12.89	5,50	0,00	
	7	Life Color Plus 3.0	5,50	38,50	
	6	Life Color Plus 4.0	5,50	33,00	
	8	Life Color Plus 4.00	5,50	44,00	
	7	Life Color Plus 4.03	5,50	38,50	
	17	Life Color Plus 4.1	5,50	93,50	
	3	Life Color Plus 4.12	5,50	16,50	
	9	Life Color Plus 4.20	5,50	49,50	
	7	Life Color Plus 4.3	5,50	38,50	
		SUMAN Y PASAN	1162,23	19256,39	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1162,23	19256,39	
	4	Life Color Plus 4.35	5,50	22,00	
	0	Life Color Plus 4.5	5,50	0,00	
	1	Life Color Plus 4.52	5,50	5,50	
	9	Life Color Plus 4.77	5,50	49,50	
	9	Life Color Plus 5.0	5,50	49,50	
	6	Life Color Plus 5.00	5,50	33,00	
	4	Life Color Plus 5.03	5,50	22,00	
	12	Life Color Plus 5.07	5,50	66,00	
	2	Life Color Plus 5.1	5,50	11,00	
	8	Life Color Plus 5.12	5,50	44,00	
	1	Life Color Plus 5.3	5,50	5,50	
	5	Life Color Plus 5.31	5,50	27,50	
	0	Life Color Plus 5.35	5,50	0,00	
	5	Life Color Plus 5.4	5,50	27,50	
	16	Life Color Plus 5.43	5,50	88,00	
	0	Life Color Plus 5.5	5,50	0,00	
	3	Life Color Plus 5.52	5,50	16,50	
	6	Life Color Plus 5.64	5,50	33,00	
	0	Life Color Plus 5.7	5,50	0,00	
	5	Life Color Plus 5.77	5,50	27,50	
	1	Life Color Plus 6.0	5,50	5,50	
	2	Life Color Plus 6.00	5,50	11,00	
	0	Life Color Plus 6.03	5,50	0,00	
	0	Life Color Plus 6.07	5,50	0,00	
	41	Life Color Plus 6.1	5,50	225,50	
	0	Life Color Plus 6.13	5,50	0,00	
	10	Life Color Plus 6.15	5,50	55,00	
	0	Life Color Plus 6.26	5,50	0,00	
	2	Life Color Plus 6.3	5,50	11,00	
	5	Life Color Plus 6.31	5,50	27,50	
	2	Life Color Plus 6.32	5,50	11,00	
	13	Life Color Plus 6.34	5,50	71,50	
	0	Life Color Plus 6.35	5,50	0,00	
	9	Life Color Plus 6.4	5,50	49,50	
		SUMAN Y PASAN	1349,23	20251,89	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1349,23	20251,89	
	12	Life Color Plus 6.43	5,50	66,00	
	12	Life Color Plus 6.45	5,50	66,00	
	18	Life Color Plus 6.46	5,50	99,00	
	9	Life Color Plus 6.5	5,50	49,50	
	10	Life Color Plus 6.64	5,50	55,00	
	0	Life Color Plus 6.66	5,50	0,00	
	3	Life Color Plus 6.7	5,50	16,50	
	1	Life Color Plus 6.77	5,50	5,50	
	5	Life Color Plus 7.0	5,50	27,50	
	16	Life Color Plus 7.00	5,50	88,00	
	0	Life Color Plus 7.03	5,50	0,00	
	6	Life Color Plus 7.07	5,50	33,00	
	43	Life Color Plus 7.1	5,50	236,50	
	2	Life Color Plus 7.13	5,50	11,00	
	0	Life Color Plus 7.3	5,50	0,00	
	3	Life Color Plus 7.31	5,50	16,50	
	5	Life Color Plus 7.32	5,50	27,50	
	10	Life Color Plus 7.33	5,50	55,00	
	0	Life Color Plus 7.4	5,50	0,00	
	24	Life Color Plus 7.43	5,50	132,00	
	13	Life Color Plus 7.44	5,50	71,50	
	19	Life Color Plus 7.45	5,50	104,50	
	17	Life Color Plus 7.46	5,50	93,50	
	0	Life Color Plus 7.62	5,50	0,00	
	8	Life Color Plus 7.64	5,50	44,00	
	3	Life Color Plus 7.66	5,50	16,50	
	0	Life Color Plus 7.7	5,50	0,00	
	8	Life Color Plus 8.0	5,50	44,00	
	13	Life Color Plus 8.00	5,50	71,50	
	21	Life Color Plus 8.03	5,50	115,50	
	3	Life Color Plus 8.07	5,50	16,50	
	22	Life Color Plus 8.1	5,50	121,00	
	5	Life Color Plus 8.13	5,50	27,50	
	0	Life Color Plus 8.3	5,50	0,00	
		SUMAN Y PASAN	1536,23	21962,39	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1536,23	21962,39	
	11	Life Color Plus 8.33	5,50	60,50	
	19	Life Color Plus 8.34	5,50	104,50	
	7	Life Color Plus 8.4	5,50	38,50	
	15	Life Color Plus 8.45	5,50	82,50	
	4	Life Color Plus 8.66	5,50	22,00	
	0	Life Color Plus 8.7	5,50	0,00	
	18	Life Color Plus 9.0	5,50	99,00	
	3	Life Color Plus 9.02	5,50	16,50	
	11	Life Color Plus 9.07	5,50	60,50	
	21	Life Color Plus 9.1	5,50	115,50	
	4	Life Color Plus 9.3	5,50	22,00	
	6	Life Color Plus 9.33	5,50	33,00	
	1	Life Color Plus 901	5,50	5,50	
	1	Life Color Plus 902	5,50	5,50	
	1	Life Color Plus 903	5,50	5,50	
	4	Life Color Plus 911	5,50	22,00	
	0	Mask Mant Color Glow Nouvelle 250 ml.	5,76	0,00	
	4	Mask Nouvelle Every Day 1000 ml.	13,37	53,48	
	0	Mask Nouvelle Every Day 250 ml.	7,88	0,00	
	7	Mousse Nouvelle Energy Shape 300 ml.	8,20	57,40	
	2	Nouvelle 000	4,46	8,92	
	6	Nouvelle 022	4,46	26,76	
	2	Nouvelle 066	4,46	8,92	
	3	Nouvelle 088	4,46	13,38	
	12	Nouvelle 1.10	4,46	53,52	
	8	Nouvelle 2.20	4,46	35,68	
	27	Nouvelle 10 N	4,46	120,42	
	17	Nouvelle 12.0	4,46	75,82	
	11	Nouvelle 12.20	4,46	49,06	
	8	Nouvelle 12.8	4,46	35,68	
	10	Nouvelle 1N	4,46	44,60	
	6	Nouvelle 3.78	4,46	26,76	
	11	Nouvelle 3N	4,46	49,06	
	0	Nouvelle 4.45	4,46	0,00	
		SUMAN Y PASAN	1721,88	23314,85	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1721,88	23314,85	
	6	Nouvelle 4.62	4,46	26,76	
	18	Nouvelle 4.7	4,46	80,28	
	6	Nouvelle 4.78	4,46	26,76	
	1	Nouvelle 4N	4,46	4,46	
	10	Nouvelle 5.0	4,46	44,60	
	13	Nouvelle 5.1	4,46	57,98	
	18	Nouvelle 5.20	4,46	80,28	
	1	Nouvelle 5.3	4,46	4,46	
	2	Nouvelle 5.34	4,46	8,92	
	14	Nouvelle 5.35	4,46	62,44	
	7	Nouvelle 5.4	4,46	31,22	
	16	Nouvelle 5.43	4,46	71,36	
	10	Nouvelle 5.53	4,46	44,60	
	4	Nouvelle 5.62	4,46	17,84	
	0	Nouvelle 5.66	4,46	0,00	
	8	Nouvelle 5.74	4,46	35,68	
	2	Nouvelle 5.78	4,46	8,92	
	11	Nouvelle 5N	4,46	49,06	
	6	Nouvelle 6.0	4,46	26,76	
	7	Nouvelle 6.1	4,46	31,22	
	19	Nouvelle 6.20	4,46	84,74	
	6	Nouvelle 6.3	4,46	26,76	
	4	Nouvelle 6.34	4,46	17,84	
	2	Nouvelle 6.35	4,46	8,92	
	5	Nouvelle 6.4	4,46	22,30	
	6	Nouvelle 6.53	4,46	26,76	
	5	Nouvelle 6.65	4,46	22,30	
	9	Nouvelle 6.66	4,46	40,14	
	7	Nouvelle 6.7	4,46	31,22	
	0	Nouvelle 6.78	4,46	0,00	
	15	Nouvelle 6N	4,46	66,90	
	1	Nouvelle 7.0	4,46	4,46	
	11	Nouvelle 7.1	4,46	49,06	
	4	Nouvelle 7.2	4,46	17,84	
		SUMAN Y PASAN	1873,52	24447,69	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	1873,52	24447,69	
	6	Nouvelle 7.3	4,46	26,76	
	8	Nouvelle 7.32	4,46	35,68	
	7	Nouvelle 7.34	4,46	31,22	
	2	Nouvelle 7.35	4,46	8,92	
	5	Nouvelle 7.420	4,46	22,30	
	4	Nouvelle 7.44	4,46	17,84	
	11	Nouvelle 7.53	4,46	49,06	
	4	Nouvelle 7.66	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 7.74	4,46	17,84	
	10	Nouvelle 7N	4,46	44,60	
	9	Nouvelle 8.0	4,46	40,14	
	11	Nouvelle 8.1	4,46	49,06	
	7	Nouvelle 8.13	4,46	31,22	
	4	Nouvelle 8.2	4,46	17,84	
	4	Nouvelle 8.3	4,46	17,84	
	6	Nouvelle 8.31	4,46	26,76	
	2	Nouvelle 8.71	4,46	8,92	
	10	Nouvelle 8N	4,46	44,60	
	7	Nouvelle 9.0	4,46	31,22	
	12	Nouvelle 9.1	4,46	53,52	
	4	Nouvelle 9.13	4,46	17,84	
	5	Nouvelle 9.2	4,46	22,30	
	14	Nouvelle 9.206	4,46	62,44	
	7	Nouvelle 9.31	4,46	31,22	
	9	Nouvelle 9.71	4,46	40,14	
	1	Nouvelle 90.01	4,46	4,46	
	6	Nouvelle 90.02	4,46	26,76	
	3	Nouvelle 90.32	4,46	13,38	
	8	Nouvelle 900	4,46	35,68	
	5	Nouvelle 901	4,46	22,30	
	12	Nouvelle 902	4,46	53,52	
	8	Nouvelle 9N	4,46	35,68	
	10	Nouvelle Rev Up Rosso 200 ml.	8,57	85,70	
	20	Nutrimix Amp Nouvelle Double Effect	12,00	240,00	
	12	Oxigenta Color Belle 10 Vol. 1000 ml.	4,02	48,24	
		SUMAN Y PASAN	2040,83	25780,53	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	2040,83	25780,53	
	41	Oxigenta Color Belle 10 Vol. 90 ml.	0,76	31,16	
	18	Oxigenta Color Belle 20 Vol. 1000 ml.	4,02	72,36	
	88	Oxigenta Color Belle 20 Vol. 90 ml.	0,76	66,88	
	28	Oxigenta Color Belle 30 Vol. 1000 ml.	4,02	112,56	
	62	Oxigenta Color Belle 30 Vol. 90 ml.	0,76	47,12	
	22	Oxigenta Color Belle 40 Vol. 1000 ml.	4,02	88,44	
	45	Oxigenta Color Belle 40 Vol. 90 ml.	0,76	34,20	
	0	Oxigenta Newbell 10 Vol. 1000 ml.	4,00	0,00	
	0	Oxigenta Newbell 20 Vol. 1000 ml.	4,00	0,00	
	7	Oxigenta Nouvelle 10 Vol. 1000 ml.	4,78	33,46	
	13	Oxigenta Nouvelle 20 Vol. 1000 ml.	4,78	62,14	
	35	Oxigenta Nouvelle 30 Vol. 1000 ml.	4,78	167,30	
	43	Oxigenta Nouvelle 40 Vol. 1000 ml.	4,78	205,54	
	2	Plancha Azul Super Look	87,21	174,42	
	3	Plancha Baby Liss Pro 1 ½	115,10	345,30	
	3	Plancha Laser Pink Super Look	80,52	241,56	
	3	Plancha Patin de Espejo	88,42	265,26	
	6	Plancha Restauradora Iones Difuminador	134,89	809,34	
	3	Plancha Ultrasonica	125,41	376,23	
	25	Repolizador Chocolife Chocolate 250 ml.	4,24	106,00	
	13	Repolizador Chocolife Hierbas 250 ml.	4,24	55,12	
	21	Repoliz. Chocolife Negro Exótico 250 ml.	4,24	89,04	
	5	Repolizador Chocolife Rojo Pasión 250 ml.	4,24	21,20	
	12	Repoliz. Chocolife Rubio Platinado 250 ml.	4,24	50,88	
	19	Repoliz. Chocolife Rubio Seductor 250 ml.	4,24	80,56	
	5	Repolizador Instantáneo Newbell 300 ml.	6,00	30,00	
	192	Sachet Ácido Glicolico x 30 gr.	0,60	115,20	
	144	Sachet Embrión de Pato Maryam x 90 ml.	1,59	228,96	
	72	Sachet Embrión de Pato Maryam x 30 gr.	0,60	43,20	
	46	Sachet Mascarilla B/C Azul Plata x 30 gr.	0,92	42,32	
	96	Sachet Mascarilla B/C Negro x 30 gr.	0,92	88,32	
	144	Sachet Mascarilla B/C Rojo x 30 gr.	0,92	132,48	
	72	Sachet Mascarilla B/C Chocolate x 30 gr	0,92	66,24	
	192	Sachet Masc. Keratina y Chocolate x 30	0,60	115,20	
		SUMAN Y PASAN	2753,11	30178,52	

MUNDO COSMÉTICO

EMPRESA COMERCIAL "MUNDO COSMÉTICO"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de Junio del 2015

Expresado en dólares \$

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNIT.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	2753,11	30178,52	
	144	Sachet Masc. Placenta de Ovejo x 30 gr	0,92	132,48	
	82	Sachet Mascarilla Gusano de Seda x 30 gr	0,65	53,30	
	189	Sachet Perla Beige Maryam x 30 gr.	0,92	173,88	
	3	Secadora Bress Digital Heal 3500	85,07	255,21	
	5	Secadora Bress Taurus Negro 3500	79,00	395,00	
	3	Shampoo Nouvelle True Silver 250 ml.	9,49	28,47	
	15	Shampoo Kapillixine Cleanser 1000 ml.	14,06	210,90	
	7	Shampoo Color Glow Mant. Color 1000 ml.	13,15	92,05	
	6	Shampoo Color Glow Mant. Color 250 ml.	5,14	30,84	
	20	Shampoo Chocolife Chocolate 500 ml.	5,22	104,40	
	34	Shampoo Chocolife Hierbas 500 ml.	5,22	177,48	
	29	Shampoo Chocolife Negro 500 ml.	5,22	151,38	
	17	Shampoo Chocolife Rojo 500 ml.	5,22	88,74	
	57	Shampoo Chocolife Rubio Platinado 500ml	5,22	297,54	
	39	Shampoo Chocolife Rubio Seductor 500ml	5,22	203,58	
	27	Shampoo Newbell Frutas 300 ml.	3,50	94,50	
	19	Shampoo Newbell Frutas 500 ml.	7,00	133,00	
	15	Shampoo Newbell Profundo 500 ml.	4,00	60,00	
	8	Shine Hair Nouvelle 250 ml.	14,62	116,96	
	23	Spray Acond. Té Verde y Semilla de Uva 2	4,39	100,97	
	1	Tijera Entresacadora Capa Plumas	33,60	33,60	
	5	Tijera Microdentada Gotas de Agua 5.75	33,60	168,00	
	1	Tijera Entresacadora Flores Pequeñas	33,60	33,60	
	2	Tijera Entresacadora Zebra 6.5	33,60	67,20	
	1	Tijera Entresacadora 28 dientes Zebra 6.5	33,60	33,60	
	4	Tijera Deslizante Flores Passion 5.5	33,60	134,40	
	3	Tratam. Capilar Rep. Ker. Y Choc 300 ml	18,66	55,98	
	10	Tratam. Embrión de Pato Maryam x 300 gr	4,37	43,70	
	4	Tratamiento Mechas Blancas	11,50	46,00	
	41	Tratam. Newbell Extracto Keratina 300 ml.	8,00	328,00	
	17	Tratamiento Repolizador Keratina x 250 ml	6	102,00	
	4	Visalia Equino Cola de Caballo Sach 50 gr.	1,24	4,96	
	16	Visalia Mascarilla Capilar Sachet 50 gr.	1,24	19,84	
	5	Visalia Semillas de Lino Sachet 50 gr.	1,24	6,20	
	3	Walt Desaigner Combo	65,12	195,36	
		TOTAL MERCADERÍAS	3345,31	34351,64	