



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

**“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL  
MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE  
PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**

TESIS, PREVIO A OPTAR EL GRADO DE  
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR. CPA.

**AUTORA:** Laura Magdalena Guamán Paqui

**DIRECTORA:** Dra. Luz Judith Gómez Gómez, Mg.

Loja – Ecuador

2016

## CERTIFICACIÓN

**Dra. Luz Judith Gómez Gómez, Mg, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTOR DE TESIS.**

### **CERTIFICA.-**

Que, el presente trabajo de tesis intitulada **“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**, presentado por la Aspirante Laura Guamán, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido ejecutado bajo mi dirección y luego de haber revisado, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Septiembre de 2016

  
.....

Dra. Luz Judith Gómez Gómez, Mg

**DIRECTORA DE TESIS**

## **AUTORIA**

Yo Laura Magdalena Guamán Paqui, declaro ser autora del presente trabajo tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Laura Magdalena Guamán Paqui

Firma:



---

Cédula: 1900652577

Fecha: Loja, Septiembre de 2016

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

Yo, Laura Magdalena Guamán Paqui , declaro ser autora de la tesis titulada **“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**, como requisito para optar al grado de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 13 días del mes de septiembre del dos mil dieciséis, firma la autora.

Firma:  \_\_\_\_\_

Autora: Laura Magdalena Guamán Paqui

Cédula: 1900652577

Dirección: Cantón Centinela del Cóndor, Parroquia Panguintza, Calle: Av. Aurelio Valdivieso

Teléfono: 0997788500

Correo: laurymagp@gmail.com

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

Director de Tesis: Dra. Luz Judith Gómez Gómez. Mg.

**Tribunal de Grado:**

Presidenta: Mg. Natalia Largo Sanchez

Miembro: Mg. Liliana Matailo Yaguana

Miembro: Mg. Rita Martínez Ordoñez

## **DEDICATORIA**

Agradezco a Dios por haber bendecido mi vida y guiado cada uno de mis pasos.

A mis padres, que me han formado con buenos sentimientos, hábitos y valores, a mis hermanos y demás familiares que me supieron brindar su apoyo incondicional, la alegría y me dan la fortaleza necesaria para seguir adelante.

A todas aquellas personas que de una u otra forma contribuyeron a la elaboración de este trabajo.

Laura Magdalena Guamán Paqui

## **AGRADECIMIENTO**

Culminada la Tesis dejo constancia de mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus dignas Autoridades y Docentes, que desinteresadamente imparten sus conocimientos, que me sirvieron de guía en mi formación profesional; y de manera muy especial a la Mg. Luz Judith Gómez Gómez, quien me oriento y asesoró para lograr mi meta de ser una persona útil para la sociedad.

De igual manera agradezco a la Gerente Propietario de Comercial Multi Hogar Camachito por su colaboración al proporcionarnos la información requerida para la realización de este trabajo investigativo.

Laura Magdalena Guamán Paqui

**a. Título**

**“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL  
COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA  
CHINCHIPE PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**

## **b. Resumen**

En acatamiento a los requisitos de la Universidad Nacional de Loja, para otorgar el título Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, se desarrolló la presente tesis, titulada **“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**. Además, se la propone con la finalidad de contar con una apreciación real de la situación financiera del negocio y así poder plantear las debidas soluciones a la problemática existente.

Se dio cumplimiento a cada uno de los objetivos planteados en el proyecto a través de la implantación, misma que, partió con la selección de Documentos Fuente correspondientes a los meses de noviembre y diciembre del 2015, los mismos que fueron revisados y clasificados. Para seguir con el trabajo se vio la necesidad de realizar un Inventario Inicial para conocer el valor real de activos, pasivos y patrimonio. Con esta información y en base al respectivo plan y manual de cuentas se continuó con el proceso contable partiendo del Estado de Situación Inicial hasta obtener los respectivos Estados Financieros.

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

## **Abstract**

Fulfilling the requisites of the university to obtain the respective degree, it was developed this thesis called. “IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”. Beside this, it was run in order to have a real appreciation of the financial situation of the business, so we can raise the necessary solutions for the existing problems.

We could fulfill with each of the objectives outlined in the project through the implementation, which started selecting the source documents of the months of November and December 2015, which were reviewed and classified. To continue with the process was the need for an Initial Inventory to know the real value of assets, liabilities and patrimony. With this information and based on the respective chart of accounts and the manual account we continued with the accounting process, starting from the Initial Balance to obtain the respective Financial Statements.

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

### **c. Introducción**

Comercial Multihogar, es una empresa privada de propiedad del señor Maicol Darwin Camacho Poma, se encuentra registrada con RUC 1900581438001 no está obligada a llevar contabilidad ubicada en la Avenida Iván Ríofrío, intersección Armando Arias de la Provincia de Zamora Chinchipe, se dedica a la compra y venta de artículos para el hogar.

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

Es por ello que la Aplicación de un sistema contable, aportará al Comercial Multi hogar como una herramienta de control de sus recursos económicos, materiales y humanos, al utilizar documentos y registros propios del proceso contable contribuyendo de una manera eficiente, efectiva y económica, a conocer la situación financiera y económica de la empresa en un momento dado.

La estructura de este trabajo está compuesto por el **Título**, que da un enfoque global de lo que comprende la investigación, el lugar y período donde se ejecutó, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, como su nombre lo dice, se resume el proceso del trabajo, desarrollo y el cumplimiento de los objetivos planteados, constituye una síntesis que

favorece la comprensión del tema, **Introducción**, contiene una reseña de la empresa, el alcance e importancia del tema, el aporte brindado a la misma y la estructura metodológica, **Revisión de Literatura**, que comprende toda la teoría que fundamenta la tesis en base a las fuentes bibliográficas que permitieron recopilar y extraer datos de interés; **Materiales y Métodos**, en el cual se detalla los materiales utilizados en el proceso, los métodos y técnicas de investigación aplicadas para el cumplimiento de cada uno de los objetivos; **Resultados**, que corresponde a lo ejecutado en el trabajo de campo; **Discusión**, se expone cómo se encontró el comercial al inicio de la práctica y como se la deja al finalizar; **Conclusiones**, a las que se llegó, se pone de manifiesto lo más destacado y los aportes del estudio; **Recomendaciones**, que se proponen como soluciones a los problemas encontrados, para ser acogidas por el propietario; **Bibliografía**, utilizada como fuente de consulta para el desarrollo de la investigación; y, **Anexos**, parte en la que consta , facturas de compra y venta de la empresa y el proyecto aprobado.

## **d. Revisión de Literatura**

### **Contabilidad**

“La contabilidad es la ciencia el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable” (Bravo, 2011, p.11).

“Es la ciencia, y técnica que enseña a recopilar, clasificar, registrar, de una forma sistemática y estructurada, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permiten planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa”( Espejo , 2011, p.8).

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

### **Importancia**

La contabilidad, es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negocios mercantiles y financieras. Así obtendrá, mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

## **Objetivos**

El objetivo primordial de la contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización de un periodo determinado a personas naturales y entidades interesadas en sus resultados y en su situación económica.

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

“Son Normas contables de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

Más de 102 países requieren o permiten el uso de las NICs, están en proceso de convergencia entre sus normas nacionales” (Pascual, 2014, p.8).

Las Normas adaptables a la naturaleza de la empresa objeto de estudio son las siguientes:

- ✍ NIC 1 Presentación de Estados Financieros
- ✍ NIC 2 Existencias
- ✍ NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo
- ✍ NIC 12 Impuesto Sobre las Ganancias
- ✍ NIC 18 Ingresos Brutos
- ✍ NIC 19 Retribución a los empleados

**“NIC 1. Presentar Estados Financieros.-** Esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con

propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades” (Pascual, 2014, p.9).

“**NIC 2. Existencias.-** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos” (Pascual, 2014, p.39).

“**NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo.-** El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo, clasificados según correspondan de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento” (Pascual, 2014, p.39).

“**NIC 18. Ingresos Brutos.-** El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos” (Pascual, 2014, p.427).

“**NIC 19. Retribución a los empleados.-** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable y la revelación de la información financiera respecto de la retribución a los empleados. En esta norma se obliga a las empresas a reconocer” (Pascual, 2014, p.39).

Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y

El gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

### **Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados**

Los principios de Contabilidad son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referentes a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los Estados Financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable. (Zapata, 2009, p.24)

Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad.

#### **Objetivos:**

- ✓ Uniformar los criterios contables para el registro de las operaciones
- ✓ Establecer tratamientos especiales para las operaciones específicas
- ✓ Orientar a los accionistas o propietarios de los Estados Financieros
- ✓ Sistematizar el conocimiento contables

#### **Clasificación:**

Se clasifican en tres grandes grupos:

- a. **Conceptos básicos.-** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.

- b. **Conceptos esenciales.**- Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas
- c. **Conceptos generales de operación.**- Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera

Cada uno de los conceptos antes citados abarca una serie de principios contables. A continuación se presenta un estudio de los principios básicos que se aplicaran en el desarrollo del presente trabajo.

**Entidad.**- La actividad económica la realizan entidades reconocidas legalmente, las que constituyen combinaciones de recursos humanos, naturales y capital, regulados por una autoridad que toma decisiones orientadas al logro de los objetivos de la entidad.

**Realización.**- La contabilidad, cuantifica en términos monetarios las operaciones realizadas por la entidad con otros participantes en la entidad económica y ciertos eventos económicos que la afecten.

**Períodos Contables.**- La necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de la entidad que tiene una existencia continua, se identifican con el periodo en el que ocurren; por tanto cualquier información contable debe indicar claramente el período al que se refiere.

**Valor Histórico.**- Las transacciones y eventos económicos cuantificados por la contabilidad se registran de acuerdo a la cantidad de activos afectados; éstas cifras deberán modificarse en caso de que ocurran acontecimientos posteriores que las hagan perder su significado, aplicando métodos de ajuste, en forma sistemática, que mantengan la imparcialidad y objetividad de la información contable sin considerar la violación o alteración y, la información que se produzca debe ser clara.

**Negocio en Marcha.**- Se refiere a que las cifras representan valores de liquidación, deben ser especificados claramente y serán aceptados. (Espejo, 2009, pp.19-20)

## **Principio de la Partida Doble**

“La contabilidad se base en el principio universal de la partida doble, es decir que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y el otro que entrega, por tanto afectará por los menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio” (Espejo, 2010, p.13).

La aplicación de la partida doble se fundamente en los siguientes hechos:

- Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra,
- Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe; y,
- No existe deudor sin acreedor y viceversa

Los términos **deudor y acreedor**, son netamente contables.

## **Clasificación de la Contabilidad**

La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso, así se puede mencionar:

- Contabilidad Comercial o General
- Contabilidad de Costos o Industrial
- Contabilidad Gubernamental
- Contabilidad Bancaria
- Contabilidad Agropecuaria

- Contabilidad de Servicios
- Contabilidad Financiera
- Contabilidad de Cooperativas
- Contabilidad Hotelera

### **Contabilidad Comercial**

Es aquella que se encarga de la compra y venta de los bienes desde el productor hacia el intermediario minorista o el consumidor, sin realizar cambios de forma ni de fondo en la naturaleza de los bienes. (Naranjo, 2010, p.11)

Entre las formas de registrar en la contabilidad tenemos. La contabilidad manual que se realiza registrando todos los datos en libros y papeles; y la contabilidad computarizada, la contabilidad computarizada es la que puede clasificar los datos de diferentes formas además de ser más rápida en cuanto a la búsqueda de datos.

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

“Para llevar una adecuada utilización de registros contables y un control apropiado de las mercaderías tenemos dos sistemas: Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Permanente: Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo” (Bravo, 2011, p. 27).

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

El Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar, el movimiento de la cuenta Mercadería en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (Bravo, 2011, p. 113)

## **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**

El sistema de Cuenta Permanente mantiene un registro continuo que deduce diariamente las existencias y el costo de los bienes vendidos. Sirve a los gerentes para controlar los niveles del inventario y preparar estados financieros provisionales. Pero este sistema no elimina la necesidad de un conteo físico y una evaluación del inventario. (Cardozo, 2010, p. 107)

### **Cuentas que Intervienen:**

- **Inventario de Mercaderías.**- pertenece al activo corriente, en ella se registra el inventario inicial, las compras, por consecuencia el saldo final de mercaderías, es de naturaleza deudor.

- **Ventas.**- De naturaleza acreedora, registra la salida de mercaderías

de la empresa al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.

- **Costo de Ventas.**- Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que se han vendido a precio de costo.

- **Ganancia Bruta en Ventas / Pérdida Bruta en Ventas**

**Ganancia Bruta en Ventas.**- Cuenta de naturaleza acreedora, registra el valor de la utilidad bruta en ventas (no se considera gastos o egresos), obtenida durante el ejercicio.

**Pérdida Bruta en Ventas.**- En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecidas en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Se describe los asientos contables que se utilizan en el sistema de cuenta permanente.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Inventario de Mercaderías		Xxxx	
	IVA en compras			xxxx
	Bancos			xxxx
	P/R La compra de mercaderías según factura			
	X			
	Caja		xxxx	
	Ventas			xxxx
	IVA Cobrado			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de venta			
	X			
	Costo de Ventas		xxxx	
	Inventario de Mercaderías			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de costo			
	X			
	Ventas		xxxx	
	Costo de ventas			xxxx
	Utilidad Bruta en ventas			xxxx
	P/R la utilidad bruta en ventas			
	X			
	Ventas		xxxx	
	Perdida bruta en ventas			xxxx
	Costo de ventas			xxxx
	P/R la pérdida bruta en ventas			

## Métodos de Valoración de Inventarios

Los métodos de valoración más usados son:

**“Primeras Entradas Primeras Salida (PEPS):** Primeros en entrar, primeros en salir. Es decir las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir” (Pascual, 2014, p.90).

**“Últimas Entradas Primeras Salidas (UEPS):** Últimas en entrar, primeras en salir. Nos indica que las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que tienen que salir” (Pascual, 2014, p.95).

**“Promedio Ponderado:** En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite tener una valoración adecuada del inventario” (Pascual, 2014, p.99).

### Tarjetas Kárdex

“Permiten el control permanente de las mercaderías, las cantidades, los costos de las entradas y salidas de la mercadería, dando a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico” (Pascual, 2014, p.90).

#### COMERCIAL MULTI HOGAR

##### Tarjeta Kárdex

Artículo:

Máximo

Método:

Mínimo:

Unidad de Medida:

Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Cant.	V.U	V.T	Cant	V.U	V.T	Cant.	V.U	V.T

### Plan de Cuentas

“El plan de cuentas de un ente como el ordenamiento de todas las cuentas de las que se sirve el sistema contable para lograr la información patrimonial necesaria para la toma de decisiones, reflejando los efectos de los hechos y operaciones que afecten al ente” (Muñoz, 2010, p.64).

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
**Plan General de Cuentas**

**1. ACTIVO**

**1.1. ACTIVO CORRIENTE**

- 1.1.1 Caja
- 1.1.2 Caja chica
- 1.1.3 Bancos
  - 1.1.3.1 Bancos de Loja Cta. Ahorros
- 1.1.4 Cuentas por cobrar
  - 1.1.4.1 (-) Provisión cuentas incobrables
- 1.1.5 Inventario de mercaderías
- 1.1.6 Suministros de oficina
- 1.1.7 Materiales de aseo y limpieza
- 1.1.8 Iva en compras
- 1.1.10 Crédito Tributario
- 1.1.11 Documentos por Cobrar

**1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**

- 1.2.1 Equipo de Oficina
  - 1.2.1.1 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
- 1.2.2 Muebles y Enseres
  - 1.2.2.1 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
- 1.2.3 Equipo de Computación
  - 1.2.3.1 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación

**2. PASIVO**

**2.1 PASIVO CORRIENTE**

- 2.1.1 Cuentas por pagar Proveedores
- 2.1.2 Documentos por pagar
- 2.1.3 Sueldos por pagar
- 2.1.4 IESS por pagar
  - 2.1.4.1 Aporte Personal por pagar
  - 2.1.4.2 Aporte Patronal por pagar
- 2.1.5 Provisiones Sociales por pagar
  - 2.1.5.1 Decimotercer Sueldo
  - 2.1.5.2 Decimocuarto Sueldo
  - 2.1.5.3 Fondos de Reserva
  - 2.1.5.4 Vacaciones
- 2.1.6 IVA por pagar
- 2.1.7 IVA en ventas

**3. PATRIMONIO**

**3.1 CAPITAL**

- 3.1.1 Capital

- 3.2 RESULTADOS**
- 3.2.1 Utilidad o Pérdida del Ejercicio
- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.1 Ventas
- 4.1.2 Utilidad Bruta en Ventas
- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.1 Costo de Ventas
- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS ASMINISTRATIVOS**
- 6.1.1 Sueldos y Salarios
- 6.1.2 Aporte Patronal
- 6.1.3 Remuneraciones Adicionales
- 6.1.3.1 Decimotercer Sueldo
- 6.1.3.2 Decimocuarto Sueldo
- 6.1.3.3 Fondos de Reserva
- 6.1.3.4 Vacaciones
- 6.1.4 Depreciación de Equipos de Oficina
- 6.1.5 Depreciación Muebles y Enseres
- 6.1.6 Depreciación de Equipos de Computación
- 6.1.7 Consumo Suministros de Oficina
- 6.1.8 Consumo Materiales de Aseo y Limpieza
- 6.2 GASTOS DE VENTA**
- 6.2.1 Cuentas Incobrables
- 7. CUENTAS TRANSITORIAS**
- 7.1 Pérdidas y ganancias

## **Manual de Cuentas**

Nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras; facilita el trabajo a la persona o personas que se encuentran contabilizando los movimientos económicos en el Libro Diario.

## **Proceso Contable**

“El Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros” (Bravo, 2011, p. 33).

Es el registro de todas las operaciones y transacciones que se realiza en la contabilidad en un periodo determinado, regularmente del año calendario o ejercicio económico, iniciando desde la apertura de los libros hasta la elaboración de los estados financieros.

El proceso contable inicia con:

Documentos fuentes

Inventario inicial

Estado de Situación Inicial

Libro diario

Libro mayor

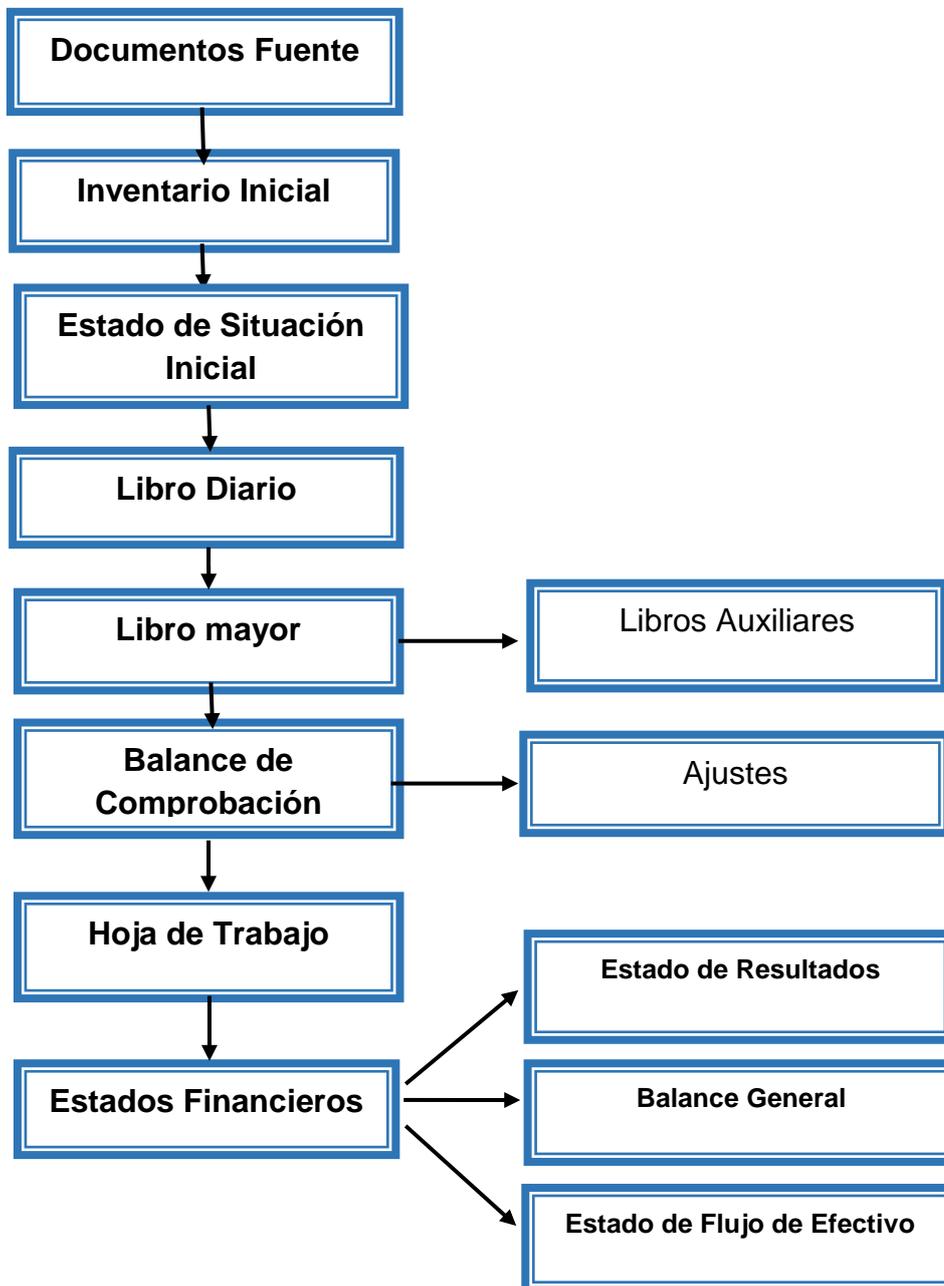
Balance de comprobación

Hoja de trabajo

Estados financieros:

- ✓ Estado de resultados
- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de flujo de efectivo

## Grafico del Proceso Contable



Bravo Valdivieso, Contabilidad General (2010, p.34)

Elaborado: Laura Magdalena Guamán Paqui

## **Documentos Fuentes**

Son documentos mercantiles que son importantes para la empresa ya que proporcionan confiabilidad y validez a los registros contables; por lo que éstos deberán ser debidamente ordenados y conservarlos por el tiempo que dispone el Servicio de Rentas Internas.

## **Documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas**

- a. Comprobantes de Venta.** Se los debe entregar cuando se transfieren bienes, se prestan servicios o se realizan transacciones gravadas con tributos. Los tipos de comprobantes de venta son:
1. **Facturas:** Destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.
  2. **Otros documentos autorizados.** Emitidos por Instituciones Financieras, Documentos de importación y exportación, tickets aéreos, Instituciones del Estado en la prestación de servicios administrativos: sustenta costos y gastos y crédito tributario siempre que cumpla con las disposiciones vigentes.
- b. Comprobantes de Retención.** Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.
- c. Documentos Complementarios.** Son documentos complementarios a los comprobantes de venta cuya finalidad es la siguiente:
- **Guías de remisión:** sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.

## Cheque

“Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad a favor de un beneficiario que pagar un banco siempre y cuando este bien girado y tenga fondos” (Sarmiento, 2010, p.52).

De acuerdo con el autor el cheque es una orden de pago puesta por escrito que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide



**Factura.-** La ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 41

**Emisión de Comprobantes de Venta.-** Los sujetos pasivos deberán emitir y entregar comprobantes de venta en todas las transferencias de bienes y en la prestación de servicios que efectúen.

Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, a petición del adquirente del bien o servicio, están obligadas a emitir y entregar comprobantes de venta.

“Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas, indicando cantidad especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito o contado), impuestos fiscales (ICE) (IVA), número de RUC” (Bravo, 2010, p.14).

Convengo con el autor, la factura es un comprobante que otorga derechos al comprador, a su vez es un documento indispensable y una serie de obligaciones, responsabilidades al vendedor, que están establecidos en el reglamento de Servicio de Rentas Internas.

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
 Matel Darwin  
 Camacho Poma  
 DIR: Av. José Riquelme y Armando Arias  
 Telf: 2300 900 / 3040251 Cel: 0991280032  
 YANTZAZA - ZAMORA CH.

RUC: 1900511220001  
**FACTURA**  
 N° 000000486  
 AUTORIZACION SRI: 1125317412

CLIENTE: \_\_\_\_\_  
 RUC / CI: \_\_\_\_\_ TELF: \_\_\_\_\_  
 DIRECCION: \_\_\_\_\_ LUGAR Y FECHA DE EMISION \_\_\_\_\_

Cant	Descripción	V. Unit	V. Total
	Panasonic		
	SONY		

ORÁFICAS ANDRÉS TELF 2300541 SIRETES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA. RUC. 19003681801 "AUT. N° 11032"  
 Fecha de Autorización: 18/09/2015 al 22/11. Valida hasta el 18/Noviembre/2015.  
 EMISION: del 09/09/2015 al 09/09/2015

Son: \_\_\_\_\_

SUBTOTAL S  
 DESCUENTO S  
 V.B.IVA 0%  
 V.B.IVA 12%  
 IVA 12%  
 V.TOTAL S

FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE \_\_\_\_\_  
 ORIGINAL: Asignado / COPIA: Emiter

## Rol de Pagos

Es un documento contable de gran importancia para todas las empresas. Sin este registro, la compañía no contaría con el detalle de los ingresos y las deducciones de cada empleado y no dispondría, por lo tanto, de la información necesaria para proceder al registro contable de los diferentes conceptos que componen las remuneraciones de los trabajadores. (Pérez, 2011, p. 29)

Coincido con el autor el rol de pagos es el registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes.



## Estado de Situación Inicial

“El balance inicial refleja la situación patrimonial de la empresa en el momento preciso en el que están a punto de iniciarse las operaciones, es decir justo antes de comenzar a registrarse” (López, 2010, p. 31).

El estado de situación inicial o también conocido como balance general es la presentación ordenada de los activos, pasivos y capital.

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
 Al \_\_\_ de \_\_\_\_\_ del 20\_\_  
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.1.01	CAJA	xxxx	
1.1.02	BANCOS	xxxx	
1.1.03	CLIENTES	xxxx	
1.1.07	INVENTARIO MERCADERIAS	xxxx	
1.1.08	IVA EN COMPRAS	xxxx	
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
1.2.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	xxxx	
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA	xxxx	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.1.01	PROVEEDORES	xxxx	
2.1.04	IVA EN VENTAS	xxxx	
2.2	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.2.01	HIPOTECAS POR PAGAR	xxxx	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>
3.1	CAPITAL	xxxx	
3.1.1	APORTE DE CAPITAL	xxxx	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>
			Yantzaza,..... de.....del 201....
GERENTE		CONTADOR	

## Libro Diario

“El libro diario tiene por objeto recoger y reflejar todos los hechos contables en forma cronológica, es decir, según las fechas en que se produzcan las diferentes operaciones. El libro diario registrará, día a día, todas las operaciones de la empresa” (Bravo, 2011, p. 90).

Convengo con la opinión del autor puesto que en este registro se anotan todas las operaciones o transacciones en forma de asiento, de todos los movimientos económicos que realiza la empresa a diario.

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO DIARIO**  
Al...de.....del ...  
**EXPRESADO EN DOLARES USD**

FOLIO N° \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>			
Yantzaza,...del..2015					
GERENTE			CONTADOR		

## Libro Mayor

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el Libro Diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas” (Espejo, 2011, p. 383).

El libro mayor es el traspaso de las cuentas en forma detallada y clasificada de todas y cada una de las cuentas que se trasladan del libro diario de manera ordenada.

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del\_ al \_\_\_\_\_ del 20\_\_  
 EXPRESADO EN DOLARES USD

CUENTA:			CODIGO:			
FECHA	CODIGO	DETALLE	N. ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
		<b>TOTALES:</b>				
Yantzaza,...del..2015						
GERENTE				CONTADOR		

## LIBROS AUXILIARES

### Diario de Compras

El auxiliar de compras es un documento utilizado para registrar de forma ordenada las compras realizadas en un tiempo determinado y que sirve como respaldo de cada uno de los asientos en el libro diario y en el libro mayor.

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro.**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL

## Diario de Ventas

Registra las ventas realizadas diariamente para la comercialización de la mercadería y sirve como apoyo de los libros diario y mayor respectivamente, es decir se detalla en orden cronológica las transacciones diarias producidas en la empresa.

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS NRO.

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL

## Balance de Comprobación

“Es otro libro de apoyo de la Contabilidad en el cual se registran los valores de la suma del Debe, del Haber y el saldo de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable con el fin de constatar que se ha cumplido con la partida doble” (Zapata, 2010, p. 64).

“Permite resumir la información obtenida en los registros realizados en el libro diario y libro mayor y a la vez nos permite comprobar la exactitud de los mencionados registros, verifica y demuestra la igualdad de sumas entre él debe y el haber” (Bravo, 2011, p.46).

Conllevando con los criterios de los autores, que en este balance se traspasan las sumas del debe y del haber del libro mayor, es decir mediante el balance de comprobación se comprueba o se verifica si los importes de ambos libros coinciden correctamente.

**COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
 AL.....de.....del.....  
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
	TOTALES				
Yantzaza,..... de ..... del 201....					
<b>GERENTE</b>			<b>CONTADOR</b>		

**Hoja de Trabajo**

“Es un registro que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de las cuentas que constarán, en los estados financieros” (Zapata, 2010, p.14).

“La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldo del Balance de Comprobación, Ajuste, Saldos Ajustados, Estados de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación” (Sarmiento, 2010, p.15).

Conuerdo con los criterios de los autores, que este documento es una herramienta de trabajo para el contador, que le permite poder observar el ajuste de los saldos de las cuentas.

COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO

HOJA DE TRABAJO

Al.....de..... del.....  
EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
CONTADOR						GERENTE					

## Ajustes

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa” (Zapata, 2010, pp. 60-61).

“Es el asiento contable necesario para llevar el saldo de una cuenta al valor real” (Navarro, 2013, p. 45).

Conllevando con los autores, los ajustes se los realiza al finalizar el periodo contable, las cuentas deben presentar su saldo real, por cuanto estos valores servirán de base para preparar estados financieros.

Los ajustes que se utilizarán en este trabajo son:

- Ajuste por consumos
- Ajustes por depreciación de propiedad, planta y equipo

**Ajustes por Consumo.-** Hay cuentas como los útiles de oficina, suministros de limpieza, materiales de oficina o suministros son activos que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a las necesidades, esto requiere de un ajuste al terminar un período para saber cuánto se ha consumido.

FOLIO N° \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		---- X ----			
		Consumo de Útiles de Oficina Útiles de Oficina P/R el consumo de útiles correspondientes a.....		xxxx	xxxx
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>			

**Ajuste por depreciación de propiedad, planta y equipo:** Estos asientos se realizan por que los activos fijos pierden su valor por el uso disminuyendo su potencial de servicio.

FOLIO N° \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		---- X ----			
xxx	xxx xxx	Depreciación Muebles y Enseres (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres P/R La depreciación correspondiente a.....		xxxx	xxxx
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>			

Para el registro de la depreciación en este trabajo se utilizará el método legal, se deprecia de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

<b>Activo Fijo</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>% de Depreciación</b>
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Equipos de Computación	3	33%
Otro bienes muebles	10	10%

## **Estados Financieros**

“Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad” (Bravo, 2012, p.191).

“Son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable con el fin de proporcionar datos sobre la situación económica y financiera de la empresa” (Sarmiento, 2012, p. 239).

Comparto con los autores mencionados, que los estados financieros demuestran la posición financiera que tiene la empresa y a su vez permiten tomar decisiones.

- ✎ Estado de Situación Financiera.
- ✎ Estado de Resultados.
- ✎ Estado de Flujo de Efectivo.



## Estado de Situación Financiera

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado” (Zapata, 2010, p. 62)

Estado de situación financiera es un documento contable que refleja las cuentas los activos, pasivos y patrimonio y nos muestra la situación financiera de la empresa a una fecha determinada.

COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL.....de.... del.....			
EXPRESADO EN DOLARES			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	MERCADERIAS	XXXX	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>XXXX</u>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		XXXX
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
1.2.04	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTAC		XXXX
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>XXXX</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>XXXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXX	
2.1.05.01	IESS POR PAGAR	XXX	
2.1.05.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXX	
2.1.05.04	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	XXX	
2.1.03	PRESTAMO POR PAGAR	XXX	
2.1.09	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	XXX	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>XXXX</u>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	XXX	
3.1	CAPITAL		<u>XXXX</u>
	RESULTADO DEL EJERCICIO	xxx	XXXXX
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	xxx	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>	

Al.....de.....del.....

f) GERENTE

f) CONTADOR

## Estado de Flujo del Efectivo

“Es el informe contable principal que presenta en forma resumida y clasificada las actividades de operación, inversión y financiamiento, los conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero” (Zapata, 2010, p. 215).

Según el criterio del autor coincide, que este estado financiero también llamado flujo de caja, proporciona información adecuada sobre el movimiento del efectivo.

<b>COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO</b>	
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (método directo)</b>	
<b>AL ..... de..... del.....</b>	
<b>1.FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>RECIBIDO DE CLIENTES</b>	
Ventas	XXXXXXXX
<b>PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIAS</b>	
Costo de ventas	XXXXXXXX
Pago a proveedores	XXXXXXXX
Gasto arriendo	XXXXXXXX
Pago de servicios básicos	XXXXXXXX
<b>PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES / SERVICIOS</b>	
Sueldos y salarios	XXXX
Pago de Transporte	XXXX
Pago de encomienda	XXXX
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
	<b>XXXXX</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisición de propiedad planta y equipo	XXX
Procedente de ventas de equipo	XXX
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>3. EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.</b>	
Préstamos a Largo plazo	XXXXX
Intereses pagados	XXXXX
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
	<b>XXXXXX</b>
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Efectivo neto y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXX
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXXX
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<b>XXXXX</b>

*Al ..... de .....del 2015*

**f) GERENTE**

**f) CONTADOR**

## Indicadores Financieros

“El análisis por razones o indicadores señala los puntos fuertes y débiles de un negocio e indica probabilidades y tendencias. También enfoca la atención del analista sobre determinadas relaciones que requieren posterior y más profunda investigación” (Ortiz, 2009, p. 217).

### Índice de Liquidez:

Mide la disponibilidad de la empresa, a corto plazo para cubrir deudas a corto plazo.

#### Formula:

$$\text{Índice de Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

**Capital de Trabajo:** Es la capacidad de la entidad para pagar obligaciones en el corto plazo, es decir la capacidad para cancelar al pasivo corriente con sus activos corrientes.

#### Formula:

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

**Índice de Solvencia o Razón Corriente:** Mide las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para pagar sus compromisos o deudas también a corto plazo.

**Formula:**

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

**Indicadores de Rentabilidad.**

Mide la capacidad de la empresa para generar utilidades, a partir de los recursos disponibles.

**Margen Bruto de Utilidad:** Mide la forma porcentual, la porción del ingreso que permita cubrir todos los gastos diferentes al costo de ventas como costos operacionales, costo integral de financiamiento, impuesto sobre la renta.

**Fórmula:**

$$\text{Margen Bruto de Utilidad} = \text{Utilidad Bruta} / \text{Ventas Netas}$$

## Obligaciones Tributarias

### Impuesto al valor Agregado (IVA)

El Código Tributario en su Art. 140 define qué; “El Impuesto al Valor Agregado grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.”

Se considera transferencia de dominio:

Todo acto o contrato que tenga por objeto transferir el dominio de bienes muebles, aun cuando la transferencia se efectúe con título gratuito.

El uso o consumo personal, de los bienes muebles que este haya producido o adquirido para la venta.

Se consideran servicios todos aquellos prestados a favor de un tercero, a cambio de un precio que puede ser pagadero en dinero, especie, otro servicio o cualquier otra contraprestación.

Multi Hogar es reconocido por el S.R.I a través del RUC N°1900581438001 y deberá presentar sus declaraciones de: acuerdo al noveno dígito de su RUC como consta en el siguiente cuadro:

<b>NOVENO DIGITO</b>	<b>PERSONAS NATURALES</b>
<b>8</b>	24 del mes siguiente

## **e. Materiales y Métodos**

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

### **Materiales:**

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

### **Métodos:**

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

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

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

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

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

**Técnicas:**

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

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

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

## **f. Resultados**

### **COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO Plan General de Cuentas**

- 1. ACTIVO**
- 1.1. ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01 Caja
- 1.1.02 Bancos
- 1.1.02.01 Bancos de Loja Cta. Cte.
- 1.1.03 Cuentas por cobrar
- 1.1.04 Documentos por cobrar
- 1.1.04.01 (-) Provisión cuentas incobrables
- 1.1.05 Inventario de mercaderías
- 1.1.06 Suministros de oficina
- 1.1.07 Suministros de limpieza
- 1.1.08 IVA en compras
- 1.1.10 Crédito Tributario
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.01 Equipo de Oficina
- 1.2.01.01 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
- 1.2.02 Muebles y Enseres
- 1.2.02.01 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
- 1.2.03 Equipo de Computación
- 1.2.03.01 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
- 2. PASIVO**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.01 Cuentas por pagar Proveedores
- 2.1.02 Documentos por pagar
- 2.1.03 Sueldos por pagar
- 2.1.04 IESS por pagar
- 2.1.04.01 Aporte Personal por pagar
- 2.1.04.02 Aporte Patronal por pagar
- 2.1.05 Provisiones Sociales por pagar
- 2.1.05.01 Décimo tercer Sueldo
- 2.1.05.02 Décimo cuarto Sueldo
- 2.1.05.03 Fondos de Reserva
- 2.1.05.04 Vacaciones
- 2.1.06 IVA por pagar
- 2.1.07 IVA en ventas

- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.01 Capital
- 3.2 RESULTADOS**
- 3.2.01 Utilidad o Pérdida del Ejercicio
- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 Ventas
- 4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas
- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 Costo de Ventas
- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 6.1.01 Sueldos y Salarios
- 6.1.02 Aporte Patronal
- 6.1.03 Remuneraciones Adicionales
- 6.1.03.01 Décimo tercer Sueldo
- 6.1.03.02 Décimo cuarto Sueldo
- 6.1.03.03 Fondos de Reserva
- 6.1.03.04 Vacaciones
- 6.1.04 Depreciación de Equipos de Oficina
- 6.1.05 Depreciación Muebles y Enseres
- 6.1.06 Depreciación de Equipos de Computación
- 6.1.07 Consumo Suministros de Oficina
- 6.1.08 Consumo Materiales de Aseo y Limpieza
- 6.2 GASTOS DE VENTA**
- 6.2.01 Cuentas Incobrables
- 7. CUENTAS TRANSITORIAS**
- 7.1 Pérdidas y ganancias

## COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO

### Manual de Cuentas

**1. Activo.-** Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tenga valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

**1.1. Activo Corriente.-** Comprende los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidas en efectivo dentro de un año a partir de la fecha de balance o estado de situación inicial. Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

**1.1.01 Caja.-** Controla el movimiento del dinero recaudado y entregado.

**Se debita.-** Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueo.

**Se acredita.-** Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo y por faltantes en caja al realizar arqueos.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.02 Bancos.-** Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

**Se debita.-** Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

**Se acredita.-** Por depósitos, notas de crédito y por cheque anulados con posterioridad a su contabilización.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.03 Cuentas por Cobrar.-** Figuran los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de la venta de mercadería.

**Se debita.-** Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

**Se acredita.-** Por valores cancelados por los deudores.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.04 Documentos por Cobrar.-** Registra el monto de los créditos personales concedidos por ventas a crédito u otros conceptos, con la suscripción de un documento

**Se debita.-** Por el valor de las facturas vendidas a crédito o por préstamos realizados con respaldo de documento.

**Se acredita.-** Por los abonos parciales o totales que realicen los deudores

**Saldo.-** Deudor

**1.1.04.01 (-) Provisión Cuentas Incobrables.-** Registran valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

**Se debita.-** Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

**Se acredita.-** Por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

**Saldo.-** Acreedor.

**1.1.05 Inventario Mercadería.-** Son los productos que disponen la empresa para su venta.

**Se debita.-** Por el inventario inicial de mercaderías, por la adquisición o compra de mercaderías y por devolución de mercaderías por parte de los clientes

**Se acredita.-** Por la salida de mercadería al precio de costo y por la devolución de mercaderías al proveedor.

**Saldo. –** Deudor

**1.1.06 Suministros de Oficina.-** Representa la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

**Se debita.-** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Se acredita.-** Por el consumo y por devoluciones efectuadas.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.07 Suministro de Limpieza.-** Son útiles adquiridos por la empresa para ser utilizados en la actividad de limpieza de acuerdo a sus necesidades.

**Se debita.-** Por la compra o adquisición.

**Se acredita.-** Por el consumo, venta o devolución al proveedor.

**Saldo.-** Deudor

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

**Se debita.-** Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.10 Crédito Tributario.-** Son valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

**Se debita.-** Al realizar las declaraciones del IVA.

**Se acredita.-** En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA en compras.

**Saldo.-**Deudor

**1.2 Activos no Corrientes.-** Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

**1.2.01 Equipo de Oficina.-** Son aquellos equipos eléctricos y mecánicos (Calculadoras, máquinas registradoras, entre otros.) de propiedad de la empresa y utilizada para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

**Se acredita.-** Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

**Saldo.-** Deudor

#### **1.2.01.01 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina.-**

Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de uso u obsolescencia.

**Se debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada y calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**1.2.02 Muebles y Enseres.-** Representa los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficinas.

**Se acredita.-** Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

**Saldo.-** Deudor

#### **1.2.02.01 (-) Depreciación Acumulada Muebles y**

**Enseres.-** Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por el efecto del uso u obsolescencia.

**Se debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**1.2.03 Equipo de Computación.-** Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

**Se acredita.-** Por venta cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

**1.2.03.01 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación.-** Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

**Se debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**2. Pasivos.-** Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

**2.1 Pasivo Corriente.-** El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

**2.1.01 Cuentas por Pagar a Proveedores.-** Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

**Se debita.-** Por la cancelación parcial o total de las obligaciones

**Se acredita.-** Por las obligaciones contraídas.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.02 Documentos por Pagar.-** Figuran las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo.

**Se debita.-** Por la cancelación parcial o total de las obligación

**Se acredita.-** Por las obligaciones contraídas.

**Saldo. -** Acreedor

**2.1.03 Sueldos por Pagar.-** Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

**Se debita.-** El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

**Se acredita.-** Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.04 IESS por Pagar.-** Son las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal y aporte personal.

**Se debita.-** Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

**Se acredita.-** Por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.05 Provisiones Sociales por Pagar.-** Es el valor de provisiones mensuales que el empleador tiene que pagar al empleado como décimo tercer, cuarto sueldo y fondos de reserva.

**Se debita.-** Por el valor de las provisiones pagadas por los empleados.

**Se acredita.-** Por el monto mensual a las provisiones.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.05.01 Décimo Tercer Sueldo.-** Representa un beneficio de Ley que tiene el trabajador; representa la doceava parte del sueldo básico unificado.

**Debita.-** Al momento de la provisión.

**Acredita.-** Por el asiento de cierre.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.05.02 Décimo Cuarto Sueldo.-** Representa un beneficio de Ley que tiene el trabajador; representa la doceava parte del sueldo básico unificado.

**Debita.-** Al momento de la provisión.

**Acredita.-** Por el asiento de cierre.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.05.03 Vacaciones.-** Es un beneficio de ley al cual tiene derecho todo trabajador de gozar de 15 días de vacaciones una vez cumplido el año de trabajo.

**Debita.-** Al momento de la provisión.

**Acredita.-** Por el asiento de cierre.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.05.04 Fondos de Reserva.-** Beneficio social al que tienen los trabajadores el mismo que debe ser cancelado en los roles de pago de manera mensual.

**Debita.-** Por el pago.

**Acredita.-** Por la provisión para su pago.

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.06 IVA por Pagar.-** Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de las ventas gravadas con IVA.

**Se debita.-** Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** El momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.07 IVA en Ventas.-** Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

**Se debita.-** Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

**Saldo. -** Acreedor

**3. Patrimonio.-** El patrimonio está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

**3.1.01 Capital.-** Está conformado por el aporte realizado del propietario para ejercer la actividad económica.

**Se debita.-** Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

**Se acredita.-** Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas y por capitalizaciones de las utilidades.

**Saldo.-** Acreedor.

**3.2 Resultados.-** Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

**3.2.01 Utilidad del Ejercicio.-** Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

**Se debita.-** Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores.), por la determinación de las reservas.

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

**Saldo.-** Acreedor

**4. Ingresos.-** Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

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

**4.1.01 Ventas.-** Esta cuenta registra el valor de la venta de mercaderías.

**Se debita.-** Por el valor de la devolución (clientes) de productos terminados y vendidos (precio de venta)

**Se acredita.-** Por el valor de la venta de productos terminados al contado o crédito.

**Saldo.** - Acreedor

**4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas.-**Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

**Se debita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de las ventas netas.

**Se acredita.-** Por la venta de mercadería al contado o crédito.

**Saldo.** – Acreedor

**5. Costos.-** El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de la mercadería al precio del costo.

**5.1 Costos Operacionales.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la actividad operativa.

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

**Se debita.-** Por la salida de la mercadería al precio de costo.

**Se acredita.-** Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.

**Saldo.-** Deudor

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

**6.1 Gastos Administrativos.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

**6.1.01 Sueldos y Salarios.-** Representa las remuneraciones que la empresa abona a su personal.

**Se debita.-** Por los valores devengados que constan en el respectivo rol de pagos.

**Se acredita.-** Por ajustes y cierre al final del período contable.

**Saldo. -** Deudor.

**6.1.02 Aporte Patronal 12,15%.-** Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

**Se debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo. -** Deudor

**6.1.03 Remuneraciones Adicionales.-** Son remuneración las contraprestaciones en dinero y las adicionales en especie evaluables en dinero que debe percibir el trabajador del empleador por causa del contrato del trabajo.

**6.1.04 Depreciación Equipos de Oficina.-** Registra el valor por el desgaste que sufren los equipos de oficina en su vida útil en un periodo determinado.

**Se debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se acredita.-** Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

**Saldo.-** Deudor

**6.1.05 Depreciación Muebles y Enseres.** Representa el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres en su vida útil en un periodo determinado.

**Se debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y el cierre del periodo contable con cargo a resumen de rentas y gasto.

**Saldo.-**Deudor

**6.1.06 Depreciación Equipos de Computación.-** Son los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.

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

**Se acredita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor

**6.1.07 Consumo Suministros de Oficina.-** Comprende todos los implementos de oficina que se requieren en el curso normal de las operaciones de la empresa.

**Se debita.-** Por la compra de útiles de oficina.

**Se acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**Saldo.-** Deudor.

**6.1.08 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza.-** Controla todos los materiales utilizados para el aseo de la empresa.

**Se debita.-** Por el saldo inicial, por la compra de materiales.

**Se acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**6.2 Gasto de Venta.-** Comprende los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, con el objeto de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

**6.2.01 Cuentas Incobrables.-** Está compuesto por aquellos deudores que la empresa estima, por diversos factores que no abonarán sus deudas.

**Se debita.-** Al constituirse la provisión para deudores Incobrables o al producirse un incobrable por una venta realizado en el ejercicio.

**Se acredita.-** Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados o por las devoluciones.

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

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

**Se debita.-** Por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (Ingresos mayores a los gastos)

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Gastos mayores a los ingresos)

**Saldo.-** Cero

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**INVENTARIO INICIAL**

Expresado en Dólares USD

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
1		<b>ACTIVO</b>				
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			60.044,31	
1.1.01		<b>CAJA</b>			300,00	
1.1.01.01		<b>EFFECTIVO</b>		300,00		
	80	billetes de \$10,00	80,00			
	11	billetes de \$20,00	220,00			
1.1.02		<b>BANCOS</b>			4.658,99	
1.1.02.011	1	BANCO DE LOJA	4.658,99			
1.1.03		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			6.000,00	
1.1.04	1	Narcisa Guadalupe Poma	6.000,00			vence 5 enero
		<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			20.000,00	
	1	FRANKLÍN SANCHEZ	5.000,00			L/C 60 DIAS
	2	SEGUNDO CAMACHO	9.400,00			L/C 90 DIAS
	3	JUAN LEÓN	3.000,00			L/C 120 DIAS
	4	GALO MUÑOZ	2.600,00			L/C 60 DIAS
1.1.05		<b>INVENTARIO DE MERCADERÍAS</b>			29.055,32	
	15	ALMOHADAS CHAYDE	26,90	403,50		
	5	ANTENAS DE DIRECTV	38,46	192,30		
	1	ASPIRADORA ELECTROLUX-ERGOEASY	88,39	88,39		
	2	BICICLETA SPED/ MONTER ARO 26 NIQUEL	85,00	170,00		
	2	BICICLETA YASAK VMX ARO 20 ACRO.F/D	135,50	271,00		
	2	BOX PARAISO 160X200 2PLAZAS	85,34	170,68		
	10	BATIDORA HAMILTON BEACH	75,55	755,50		
		<b>CAJA AMPLIFICADORA ROSGEL</b>				
	3	MOD.JP5081SW	265,79	797,37		
	2	CAMA CUADRADO 2 PLAZAS	135,53	271,06		
	2	CAMA 2 PLAZAS	103,01	206,02		
	3	CAMA DE 1 1/2 DE MADERA	103,02	309,06		
	2	COSINETA 1 QUEMADOR	34,34	68,68		
	3	COSINETA INOX PLUX FLORENCIA	109,89	329,67		
	6	COSINETA INOX PLUX FLORENCIA 4/Q	143,49	860,94		
		<b>COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE</b>				
	4	IMPERIAL1.1/2	135,53	542,12		
	6	COLCHÓN ORTOPED. CHAYDE 2.1/2	192,31	1.153,86		
		<b>COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE IMPE. CLAS</b>				
	8	1.1/2	48,08	384,64		
	5	COLCHONETA DINASTIC 1 PLAZA Y MEDIA	26,10	130,50		
		<b>COLCHÓN CHAYDE MOD. IMPERIAL 2</b>				
	5	PLAZAS	135,99	679,95		
	5	COLCHÓN SONATA REPOSADO 2 PLAZAS	66,62	333,10		
	4	COLCHÓN SONATA 1.1/2	57,69	230,76		
		<b>COLCHÓN CHAYDE IMPERIAL 23X135 2</b>				
	5	PLAZAS	60,45	302,25		
	7	COLCHÓN CHAIDE IMPER. DE 1.1/2 18X105	40,52	283,64		
		<b>COLCHÓN CHAYDE IMPER. 2PLAZAS 18</b>				
	8	X135	47,38	379,04		
	4	COLCHÓN IMPERIAL CHAYDE 2/P 23 CM	101,65	406,60		
		<b>COLCHÓN TORNADO PILLOW TOP 3</b>				
	10	PLAZAS	209,66	2.096,60		
	7	COLCHÓN CHAYDE 23 X 105 IMPERIAL	44,65	312,55		
	2	COLCHÓN ORTOPEDICO CLINICO	123,62	247,24		
	4	CLOSET 2 CUERPOS 2 ESPEJOS	310,9	1.243,60		
	4	EDREDÓN ELLEGANZA	30,90	123,60		
	6	EDREDÓN SUPER COMBO	78,98	473,88		
	2	EDREDÓN 2 PLAZAS DE NIÑO	33,60	67,20		
	2	EXTRACTOR HAMILTON BEACH Md.67650	176,76	353,52		
	2	ESCRITORIO EN LO GRANDE	180,00	360,00		
	2	ESCRITORIO EN LO PEQUEÑO	150,00	300,00		
	2	JUEGO DE MUEBLES DE SALA	549,45	1.098,90		

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

INVENTARIO INICIAL

Expresado en Dólares USD

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
	1	JUEGO DE SALA MEDITERRANEO CONV/BAR	1.100,00	1.100,00		
	1	JUEGO DE VAJILLA 12 PIEZAS VARIOS COLORS.	11,88	11,88		
	2	JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS PERUJIA CIELO	29,46	58,92		
	3	JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS LIVORNO	32,11	96,34		
	1	JUEGO DE VAJILLA 33 PIEZAS MILANO	31,60	31,60		
	1	JUEGO DE VAJILLA 20 PIEZAS	18,42	18,42		
	2	JUEGO DE COJINES DECORATIVOS	82,50	165,00		
	1	LAVADORA LG WFLS1632EK	604,23	604,23		
	3	LICUADORA OSTER 3 velocidades	63,87	191,61		
	4	LICUADORA OSTER MODELO 4655	82,42	329,68		
	2	MOTOGUADAÑA	480,77	961,54		
	2	MUEBLE DE EQUIPO Y TELEVISOR OLLA A PRESIÓN ELEC LIFE APC- 24 7 LITROS	103,02	206,04		
	1	OLLAS A PRESIÓN ELEC LIFE APC-22 5 LITROS	39,48	39,48		
	1	OMEGA COMPUTADOR CD	35,28	35,28		
	1	PARLANTES RECARGABLES ISP ITALY AUDIO	164,99	164,99		
	2	REFRIG. GLOB.MOD.RG200 SER.00042335001830195	136,68	273,36		
	2	REFRIGERADOR MOD.1600CNE INOVA	446,43	892,86		
	2	REFRIGERADORA HACEB MOD.NEVASFS1504160	563,18	1.126,36		
	1	ROPERO CUADRADO CON 2 ESPEJOS	508,24	508,24		
	2	ROPERO ESPEJO LARGO C 202 MDF	199,18	398,36		
	2	ROPERO COVIJERO 109 CAFÉ	320,32	640,64		
	1	ROPERO ESCRITORIO 115 CAFÉ	159,95	159,95		
	1	ROPERO EN PINO EN H DOS PUERTAS	141,60	141,60		
	2	ROPERO CLOSET 150 TV 21	290,00	580,00		
	1	ROPERO MALETERO 3 CUERPS	223,21	223,21		
	2	ROPERO PELUCHERO	474,80	949,60		
	2	ROPERO SOLTERON 1 ESPEJO	257,48	514,96		
	2	SABANAS NANCY 2 PLAZAS	82,42	164,84		
	1	SABANAS NANCY 1 ½	23,96	23,96		
	1	SECADORA TAURUS FASHION	18,00	18,00		
	2	SILLA GIRATORIA PARA ESCRITORIO	22,50	45,00		
	1	TELF PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8268	55,00	55,00		
	2	TELF.PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8087	67,99	135,98		
	2	TELEVISOR TLC MOD.32B299F L32B2800	67,99	135,98		
	2	TELEVISOR LE ISOBT24TIC24B2800	343,41	686,82		
	2	VENTILADOR MODELO METALIZADO	184,75	369,50		
	3	WAFLERA ELEC/LIFE/EL -07B 2 PANES DL	37,77	113,31		
	2	<b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>	22,53	45,06		
1.1.06	10	ESFEROGRAFICOS			10,00	
	5	CUADERNOS ACADEMICOS	0,30	3,00		
	5	BORRADORES	1,30	6,50		
1.1.07	5	<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>	0,10	0,50	20,00	
	2	DESINFECTANTES				
	1	JABÓN LIQUIDO	3,00	6,00		
	1	ROLLO DE TOALLAS DE MANOS	1,30	1,30		
	4	ROLLO DE PAPEL HIGIENICO	2,50	2,50		
	2	TRAPEADORES	0,80	3,20		
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	3,50	7,00	14.588,00	
1.2.01		<b>EQUIPO DE OFICINA</b>			325,00	
	3	CALCULADORAS	2,00	6,00		BUEN ESTADO
	2	GRAPADORAS	5,00	10,00		BUEN ESTADO

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Expresado en Dólares USD**  
**AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
	2	SUMADORAS	35,00	70,00		BUEN ESTADO
	2	TELEFONOS	115,00	230,00		BUEN ESTADO
	2	PERFORADORAS	4,50	9,00		BUEN ESTADO
1.2.02		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			1.500,00	
	1	COMPUTADORA	1.500,00			BUEN ESTADO
1.2.03		<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			763,00	
	2	ARCHIVADORES	75,00	150,00		REGULAR
	2	ESCRITORIOS	90,00	180,00		REGULAR
	3	SILLAS GIRATORIAS	144,33	433,00		BUEN ESTADO
1.2.04		<b>VEHÍCULO</b>			12.000,00	
	1	VEHÍCULO MARCA TOYOTA	12.000,00			BUEN ESTADO
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>74.632,31</u></b>	
2		<b>PASIVO</b>				
2.1		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>33.075,25</b>	
2.1.01		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			33.000,00	
		LA PROMESA CIA. LTDA.	18.000,00			90 DIAS
		PROHOGAR	15.000,00			90 DIAS
2.1.04		<b>IESS POR PAGAR</b>			75,25	
2.1.04.01		APORTE PATRONAL		42,53		
2.1.04.02		APORTE PERSONAL		32,72		
3		<b>PATRIMONIO</b>				
		<b>CAPITAL</b>			<b>41.557,06</b>	
		APORTE DE CAPITAL	41.557,06			
		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>74.632,31</u></b>	

Yantzaza, 01 de Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

COMERCIAL "MULTIHOHAR CAMACHITO"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Expresado en Dólares USD

Al 01 de noviembre del 2015

1	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		60.044,31
1.1.01	CAJA	300,00	
1.1.02	BANCOS	4.658,99	
1.1.02.01	BANCO DE LOJA	4.658,99	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	6.000,00	
1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR	20.000,00	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	29.055,32	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	10,00	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00	
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		14.588,00
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	325,00	
1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.500,00	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	763,00	
1.2.04	VEHÍCULO	12.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>74.632,31</u></b>
2.	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	33.000,00	
2.1.04	IESS POR PAGAR	75,25	
2.1.04.01	APORTE PATRONAL	42,53	
2.1.04.02	APORTE PERSONAL	32,72	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		33.075,25
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL	41.557,06	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		41.557,06
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>74.632,31</u></b>

Yantzaza, 01 de Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

## COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

### MEMORANDUM

#### DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE

- ✓ **Noviembre 01.-** Se deposita en el Banco de Loja \$ 300.00, valor de caja del Estado de Situación Inicial.  
  
Se vende mercadería al Sr. Ángel Emiliano Lara Lozano por el valor de \$ 625.00 más IVA. Según factura N-001-001-000000544.se realiza el pago en efectivo, ver anexo N° 1
- ✓ **Noviembre 02.-** Se realiza la venta del 2 de noviembre, ver anexo N° 2, según factura N° 001-001-000000545, por un valor de \$83,03 más IVA, el pago lo realizan en efectivo.
- ✓ **Noviembre 03.-** Se realiza el depósito de la venta del día en el Banco de Loja.
- ✓ **Noviembre 04.-** Se realiza la compra de a PROHOGAR. según factura N° 001-001-000007774, 001-001-00007761 por un valor de \$1821,43 más IVA, a crédito. Ver Anexo N° 1
- ✓ **Noviembre 05.-** El valor de la venta del día 04 de noviembre se lo deposita en el Banco de Loja.
- ✓ **Noviembre 06.-** Se realiza la venta del 6 de noviembre, ver anexo N° 4 por un valor de \$49,10, más IVA, según factura N° 001-001-000000547, nos pagan en Efectivo.
- El valor de la venta realizada, se lo deposita en el Banco de Loja.

- Se realiza la Compra de a DISTRIBUIDORA FEMAR, según factura N° 002-001-00023389, por un valor de \$ 527,91, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 2
  
- ✓ **Noviembre 07.-** Se realiza la Compra de a DISTRIBUIDORA FEMAR Y MURILCO ECUADOR S.D.A., según factura N° 002-001-00023392, 002-001-0001564 por un valor de \$ 1327,22, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 3
  
- ✓ **Noviembre 09.-** Se realiza la Compra de a IMPORTADORA LARTIZCO S.A, según factura N° 001-118-000009046, por un valor de \$ 195,21, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 4
  
- ✓ **Noviembre 11.-** Se realiza la venta del 11 de noviembre, ver anexo N° 5 por un valor de \$177,68, más IVA, según factura N° 001-001-000000548, nos pagan en Efectivo.
  
- ✓ **Noviembre 12.-** Pago de los Aportes pendientes al Seguro Social, en efectivo.
  - Se realiza la venta del 12 de noviembre, ver anexo N° 6 por un valor de \$325,89, más IVA, según factura N° 001-001-000000549, nos pagan en Efectivo.
  - Se realiza la Compra de a AGROTA S.A, según factura N° 001-001-00024273, por un valor de \$ 595,19, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 5
  
- ✓ **Noviembre 13.-** Se realiza la venta del 13 de noviembre, ver anexo N° 7, por un valor de \$250.00 más IVA, nos paga en efectivo s/f 001-001-000000550

- ✓ **Noviembre 15.-** Se realiza la venta al Sr. Franklin López, por un valor de \$44.64 más IVA, nos paga en efectivo s/f 001-001-000000551 ver anexo N° 8.
- ✓ **Noviembre 16.-** Se realiza la venta a la Sociedad el Arenal, por un valor de \$ 624.98 más IVA, nos paga en efectivo s/f 001-001-000000552 ver anexo N° 9.
- ✓ **Noviembre 17.-** Se realiza la venta a la Sra. Carmen y Elena Jiménez, por un valor de \$763,39 más IVA, nos paga en efectivo s/f 001-001-000000553-554 ver anexo N° 10
- ✓ **Noviembre 18.-** Se realiza la Compra de a ECUAMADERAS, según factura N° 001-001-0005826, por un valor de \$ 290,91, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 6
- ✓ **Noviembre 23.-** Se realiza la venta del 23 de noviembre, ver anexo N° 11, por un valor de \$589,28 más IVA, nos paga en efectivo s/f 001-001-000000555-000000557-00000558
  - Se realiza la Compra de mercadería a ECUACYCLO, GERARDO ORTIZ, IMPORTADORA LARTIZCO S.A Y AGROTA, según factura N° 001-001-0003862, 004-801- 00022987, 001-118-000009484 y 001-500-000002512 por un valor de \$ 1.456,24, más IVA, nos conceden crédito. Según anexo N° 7
- ✓ **Noviembre 25.-** Se compra a IMPORT MAS Y A (NO TIENE LOGO) según factura N° 002-001-0004833 y 001-500-000002512 por un valor de \$ 1659,25, más IVA, a crédito. Ver anexo 8

- ✓ **Noviembre 26.-** Se compra a IMPORTADORA TOMBAMBA, según factura N° 003-103-000002159, por un valor de \$ 3.150,94, más IVA, a crédito. Ver anexo 9
  
- ✓ **Noviembre 27.-** Se compra a MUSICEN CÍA. LTDA, por un valor de \$ 348,21, más IVA, según factura N° 001-001-0001231, a crédito. Ver anexo 10
  
- ✓ **Noviembre 30.-** Se vende mercadería al Sra. Fátima González por el valor de \$196.43 más IVA, según Factura N. 001-001-000000559, ver anexo N° 12
  
- Se vende mercadería a la Sra. Alba Mendoza por el valor de \$785.50 más IVA, según Factura N. 001-001-000000560, ver anexo N° 12
  
- Pago de sueldos a los trabajadores.
- Pago de provisiones sociales, a los trabajadores.
- Registro de retenciones por pagar del mes.
- Se procede a realizar la liquidación del IVA.
  
- ✓ **Diciembre 01.-** Se realiza la venta del 1 de diciembre, ver anexo N° 13, según factura N°001-001-000000561-000000562 por un valor de \$1071,43 más IVA, nos pagan en Efectivo.
  
- ✓ **Diciembre 02.-** Se realiza la venta del 2 de diciembre, ver anexo N° 14, según factura N°001-001-000000563 por un valor de \$33,93 más IVA, nos pagan en Efectivo.
- Se procede a realizar el depósito de la venta del día 01 de diciembre, en el Banco de Loja.

- ✓ **Diciembre 03.-** Se realiza la venta del 3 de diciembre, ver anexo N° 15, según factura N°001-001-000000564 por un valor de \$176,79 más IVA, nos pagan en Efectivo.
- Se realiza la compra de mercadería a IMPORTADORA TOMBAMBA. Según factura N° 003-103-000002206, por un valor de \$592,52 más IVA, nos conceden crédito. Ver anexo N° 11
- ✓ **Diciembre 05.-** Se realiza la compra a LAMITEX. Según factura N° 027-801-000036066, por un valor de \$75,38 más IVA, nos conceden crédito. Ver anexo N° 12
- ✓ **Diciembre 06.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de 258.93 más IVA, según factura N° 001-001-000000565, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 16
- ✓ **Diciembre 07.-** Depósito de la recaudación realizada de la venta del día, en el banco de Loja.
- ✓ **Diciembre 08.-** Se realiza la compra a GERRADO ORTIZ. Según factura N° 013-909-0000341, por un valor de \$354.92 más IVA, nos conceden crédito. Ver anexo N° 13
- Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de 345,53 más IVA, según factura N° 001-001-000000566, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 17
- ✓ **Diciembre 09.-** Se realiza la compra a PROHOGAR. Y LAMITEX Según factura N° 001-001-00008687, 027-801-000036485 por un valor de \$2954,65 más IVA, nos conceden crédito. Ver anexo N° 14

- ✓ **Diciembre 11.-** Se realiza la compra a DISTRIBUIDORA FEMAR por un valor de \$96,43 más IVA, según factura N° 002-002-000010073, nos conceden crédito. Ver anexo N° 15
  
- ✓ **Diciembre 14.-** Se realiza la compra a IMPORTA MÁS, MOTSUR, ECUACYCLO por un valor de \$2.185.88 más IVA, según facturas N° 002-001-00004944, 004-801-000007894, 001-001-000004400 nos conceden crédito. Ver anexo N° 16
  
- ✓ **Diciembre 15.-** Pago de los Aportes al Seguro Social en efectivo.
  - Pago de retenciones por pagar del mes.
  - Se compra Mercadería a GERARDO ORTIZ, PROHOGAR, ECUACICLO, LAMITEX, según facturas N° 013-801-0085698, 001-001-008884, 001-001-000004427, 027-801-000037147 por un valor de \$1.234,39, más IVA, el pago se lo realiza con cheque del Banco de Loja. Ver anexo N° 17
  
- ✓ **Diciembre 18.-** Se realiza la compra a IMPORTADORA LARTIZCO por un valor de \$230,39 más IVA, según factura N° 001-118-000010307, nos conceden crédito. Ver anexo N° 18
  
- ✓ **Diciembre 20.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$1612,50 más IVA, según factura N° 001-001-000000567-000000568-000000569, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 18
  
- ✓ **Diciembre 21.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$649,99 más IVA, según factura N° 001-001-000000570-000000571, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 19

- Se compra Mercadería a IMPORT MAS, GERARDO ORTIZ, PROHOGAR según facturas N° 002-001-004990, 013-902-000016851,001-001-000007764 por un valor de \$1.653,44 más IVA, nos conceden crédito. Ver anexo N° 19
  
- ✓ **Diciembre 22.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$133,93 más IVA, según factura N° 001-001-000000572, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 20
- Se realiza la compra a ECUACYCLO, PROHOGAR por un valor de \$1.503,33 más IVA, según facturas N° 001-001-000004603,001-001-000007765 nos conceden a crédito. Ver anexo N° 20
  
- ✓ **Diciembre 25.-** Se realiza el pago de la cuenta por pagar según factura 001-001-5826 por un valor de \$288.31, se paga en efectivo.
- Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$234,82 más IVA, según factura N° 001-001-000000573, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 21
  
- ✓ **Diciembre 26.-** Se realiza la compra a PROHOGAR, por un valor de \$1.224,64 más IVA, según facturas N° 001-001-000009310, nos conceden crédito. Ver anexo N° 21
  
- ✓ **Diciembre 28.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$544,64 más IVA, según factura N° 001-001-000000575, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 22
  
- ✓ **Diciembre 29.-** Se realiza la venta de Mercaderías por un valor de \$732,14 más IVA, según factura N° 001-001-000000577, nos paga en efectivo. Ver anexo N° 23

- Se realiza la compra a ECUACYCLO por un valor de \$138,12 más IVA, según facturas N° 001-001-000004677 nos conceden crédito. Ver anexo N° 22
- **Diciembre 30.-** Pago de sueldos a los trabajadores.
- Pago de provisiones sociales a los trabajadores.
- Registro de las retenciones por pagar del mes
- Se realiza la Liquidación del IVA.
- Depreciación de los Activos Fijos.
- Registro del Consumo de Suministro de Oficina.
- Registro del Consumo de Suministros de Limpieza.
- Se realiza el gasto de combustible

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

DIARIO GENERAL

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 01

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/11/2015		- 01 -			
	1.1.01	CAJA		300,00	
	1.1.02	BANCOS	-	4.658,99	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	4658,99		
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		6.000,00	
	1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR		20.000,00	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		29.055,32	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		10,00	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		20,00	
	1.2.01	EQUIPO DE OFICINA		325,00	
	1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.500,00	
	1.2.03	MUEBLES Y ENSERES		763,00	
	1.2.04	VEHICULO		12.000,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			33.000,00
	2.1.04.01	APORTE PATRONAL			42,53
	2.1.04.02	APORTE PERSONAL			32,72
	3.1	CAPITAL			41.557,06
		P/R Estado de Situación Inicial			
01/11/2015		- 02 -			
	1.1.02	BANCOS		300,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	300		
	1.1.01	CAJA P/R Depósito del Estado de Situación Inicial			300,00
01/11/2015		- 03 -			
	1.1.01	CAJA		700,00	
	4.1.01	VENTAS			625,00
	2.1.03	IVA EN VENTAS P/R Venta S/F 001-001-000000544, según anexo n° 01			75,00
01/11/2015		- 04 -			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		480,77	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA P/R EL Costo de Venta			480,77
02/11/2015		- 05 -			
	1.1.01	CAJA		93,00	
	4.1.01	VENTAS			83,03
	2.1.03	IVA EN VENTAS P/R Venta S/F 001-001-000000545, según anexo n° 02			9,97
02/11/2015		- 06 -			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		63,87	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA P/R El Costo de Venta			63,87
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		76.269,95	76.269,95

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 02**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>76.269,95</b>	<b>76.269,95</b>
		<b>- 07-</b>			
03/11/2015	1.1.02	<b>BANCOS</b>		50,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	50,00		
	1.1.01	CAJA			50,00
		P/R Depósito en la Cta. Banco Loja			
04/11/2015		<b>- 10-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.821,43	
	1.1.08	IVA COMPRAS		218,57	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2.021,79
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			18,21
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 001-001-7774 001-001-7761, según anexo, n° 01			
05/11/2015		<b>- 11-</b>			
	1.1.02	<b>BANCOS</b>		180,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	180		
	1.1.01	CAJA			180,00
		P/R Depósito en la cuenta, de la venta del día 04/11/2015			
06/11/2015		<b>- 12 -</b>			
	1.1.01	CAJA		55,00	
	4.1.01	VENTAS			49,10
	2.1.03	IVA VENTAS			5,90
		P/R Venta S/F 001-001-000000547, según anexo, n° 04			
06/11/2015		<b>- 13 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		37,77	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			37,77
		P/R EL Costo de Venta			
06/11/2015		<b>- 14-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		527,91	
	1.1.08	IVA COMPRAS		63,35	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			585,98
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			5,28
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 002-001- 000023389, según anexo n° 02			
07/11/2015		<b>- 15-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.327,22	
	1.1.08	IVA COMPRAS		159,27	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.473,22
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			13,27
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 002-001-1564 002-001-000023392, según anexo n° 03			
09/11/2015		<b>- 16-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		195,21	
	1.1.08	IVA COMPRAS		23,43	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			216,68
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			1,95
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 001-118- 000009046 según anexo n° 04			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>80.929,10</b>	<b>80.929,10</b>

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**

**DIARIO GENERAL**

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 03

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		80.929,10	80.929,10
11/11/2015		<b>- 17-</b>			
	1.1.01	CAJA		199,00	
	4.1.01	VENTAS			177,68
	2.1.03	IVA VENTAS			21,32
		P/R Venta S/F 001-001-000000548, según anexo n° 05			
11/11/2015		<b>- 18 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		136,68	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			136,68
		P/R EL Costo de Venta			
12/11/2015		<b>- 19-</b>			
	2.1.04	IESS POR PAGAR		75,25	
	2.1.04.01	APORTE PATRONAL	42,53		
	2.1.04.02	APORTE PERSONAL	32,72		
	1.1.01	CAJA			75,25
		P/R Pago de Aportes al Seguro Social			
12/11/2015		<b>- 20 -</b>			
	1.1.01	CAJA		365,00	
	4.1.01	VENTAS			325,89
	2.1.03	IVA VENTAS			39,11
		P/R Venta S/F 001-001-000000549, según anexo n° 06			
12/11/2015		<b>- 21 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		250,68	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			250,68
		P/R El Costo de Venta			
12/11/2015		<b>- 22-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		595,19	
	1.1.08	IVA COMPRAS		71,42	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			660,66
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			5,95
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 001-001-00024273 según anexo n° 05			
13/11/2015		<b>- 23-</b>			
	1.1.01	CAJA		280,00	
	4.1.01	VENTAS			250,00
	2.1.03	IVA VENTAS			30,00
		P/R Venta S/F 001-001-000000550, según anexo n° 07			
13/11/2015		<b>- 24 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		192,31	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			192,31
		P/R EL Costo de Venta			
15/11/2015		<b>- 25-</b>			
	1.1.01	CAJA		50,00	
	4.1.01	VENTAS			44,64
	2.1.03	IVA VENTAS			5,36
		P/R Venta S/F 001-001-000000551, según anexo n° 08			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		83.144,63	83.144,63

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**DIARIO GENERAL**

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 04

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		83.144,63	83.144,63
15/11/2015		<b>- 26 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		38,46	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			38,46
		P/R EL Costo de Venta			
16/11/2015		<b>- 27-</b>			
	1.1.01	CAJA		699,97	
	4.1.01	VENTAS			624,98
	2.1.03	IVA VENTAS			74,99
		P/R Venta S/F 001-001-000000552, según anexo n° 09			
16/11/2015		<b>- 28 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		438,18	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			438,18
		P/R EL Costo de Venta			
17/11/2015		<b>- 29-</b>			
	1.1.01	CAJA		855,00	
	4.1.01	VENTAS			763,39
	2.1.03	IVA VENTAS			91,61
		P/R Venta S/F 001-001-000000553-554 según anexo n° 10			
17/11/2015		<b>- 30 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		587,91	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			587,91
		P/R EL Costo de Venta			
18/11/2015		<b>- 31-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		290,91	
	1.1.08	IVA COMPRAS		34,91	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			322,92
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			2,90
		P/R Compra de Mercadería S/F 001-001-5826, según anexo n° 06			
23/11/2015		<b>- 32-</b>			
	1.1.01	CAJA		659,99	
	4.1.01	VENTAS			589,28
	2.1.03	IVA VENTAS			70,71
		P/R Venta S/F-001-000555-557-558, según anexo n° 11			
23/11/2015		<b>- 33 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		453,29	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			453,29
		P/R El Costo de Venta			
23/11/2015		<b>- 34-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.456,24	
	1.1.08	IVA COMPRAS		174,75	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.616,43
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			14,56
		P/R Compra de Mercaderías S/Fs. 004-801-22987 001-001-00003862, 000009484 y 2512 según anexo n° 07			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>88.834,23</b>	<b>88.834,23</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**DIARIO GENERAL**

Expresado en Dólares USD

**FOLIO: 05**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		88.834,23	88.834,23
		<b>- 35-</b>			
25/11/2015	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.659,25	
	1.1.08	IVA COMPRAS		199,11	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.841,77
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			16,59
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 002-001-0004833, 000002512 según anexo n° 08			
		<b>- 36-</b>			
26/11/2015	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		3.150,94	
	1.1.08	IVA COMPRAS		378,11	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3.497,54
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			31,51
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 003-103-000002159 según anexo n° 09			
		<b>- 37-</b>			
27/11/2015	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		348,21	
	1.1.08	IVA COMPRAS		41,79	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			386,52
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			3,48
		P/R Compra de Mercadería S/ F 001-001-0001231, según anexo n° 10			
		<b>- 38 -</b>			
30/11/2015	1.1.01	CAJA		1.099,76	
	4.1.01	VENTAS			981,93
	2.1.03	IVA EN VENTAS			117,83
		P/R Venta S/F 001-001-000000559-560, según anexo n° 12			
		<b>- 39 -</b>			
30/11/2015	5.1.01	COSTO DE VENTA		686,65	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			686,65
		P/R El Costo de Venta			
		<b>- 40 -</b>			
30/11/2015	5.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		84,82	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		10,18	
	1.1.01	CAJA			95,00
		P/R El gasto combustible del mes de noviembre a Petroecuador			
		<b>- 41 -</b>			
30/11/2015	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		307,47	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		42,53	
	2.1.04	IESS POR PAGAR			75,25
	2.1.04.01	APORTE PATRONAL	42,53		
	2.1.04.02	APORTE PERSONAL	32,72		
	1.1.02	BANCOS			274,75
		P/R Pago de Sueldo del mes de noviembre			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		96.843,05	96.843,05

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 06**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		96.843,05	96.843,05
		<b>-42-</b>			
30/11/2015	5.1.05	REMUNERACIONES ADICIONALES		97,25	
	5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	29,17		
	5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	24,33		
	5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	29,17		
	5.1.04.04	VACACIONES	14,58		
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			97,25
	2.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	29,17		
	2.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	24,33		
	2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	29,17		
	2.1.05.04	VACACIONES	14,58		
		P/R Pago Provisiones Sociales, correspondiente al mes de noviembre			
30/11/2015		<b>-43-</b>			
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		113,71	
	2.1.09	RETENCIONES POR PAGAR			113,71
		P/R Las Retenciones por Pagar			
30/11/2015		<b>- 44-</b>			
	2.1.03	IVA EN VENTAS		541,79	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		833,09	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			1.374,89
		P/R Liquidación del IVA, correspondiente al mes de noviembre			
01/12/2015		<b>-45-</b>			
	1.1.01	CAJA		1.200,00	
	4.1.01	VENTAS			1.071,43
	2.1.03	IVA VENTAS			128,57
		P/R Venta de Mercaderías S/Fs 00000561-562, según anexo n° 13			
01/12/2015		<b>- 46 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		824,18	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			824,18
		P/R El Costo de Venta			
02/12/2015		<b>- 47-</b>			
	1.1.01	CAJA		38,00	
	4.1.01	VENTAS			33,93
	2.1.03	IVA VENTAS			4,07
		P/R Venta de Mercadería S/F 001-001-00000563, según anexo n° 14			
02/12/2015		<b>- 48 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		26,10	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			26,10
		P/R El Costo de Venta			
02/12/2015		<b>- 49 -</b>			
	1.1.02	BANCOS		2.000,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.000,00		
	1.1.01	CAJA			2.000,00
		P/R Depósito en la Cta. Banco Loja, varios días			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		102.517,18	102.517,18

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
 Expresado en Dólares USD

**FOLIO: 07**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		102.517,18	102.517,18
03/12/2015		<b>-50-</b>			
	1.1.01	CAJA		198,00	
	4.1.01	VENTAS			176,79
	2.1.03	IVA VENTAS			21,21
		P/R Venta de Mercadería S/F001-001-00000564, según anexo n° 15			
03/12/2015		<b>- 51 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		135,99	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			135,99
		P/R El Costo de Venta			
03/12/2015		<b>- 52-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		592,59	
	1.1.08	IVA COMPRAS		71,11	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			657,77
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			5,93
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 003-103-000002206 A TOMBAMBA, según anexo n° 11			
05/12/2015		<b>- 53-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		75,38	
	1.1.08	IVA COMPRAS		9,05	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			83,67
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			0,75
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 027-801-0036066 A LAMITEX, según anexo n° 12			
06/12/2015		<b>- 54 -</b>			
	1.1.01	CAJA		290,00	
	4.1.01	VENTAS			258,93
	2.1.03	IVA VENTAS			31,07
		P/R Venta de Mercadería S/F001-001-00000565, según anexo n°16			
06/12/2015		<b>- 55 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		199,18	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			199,18
		P/R El Costo de Venta			
07/12/2015		<b>- 56-</b>			
	1.1.02	BANCOS		900,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	900,00		
	1.1.01	CAJA			900,00
		P/R Depósito de la venta, varios días			
08/12/2015		<b>- 57 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		354,92	
	1.1.08	IVA COMPRAS		42,59	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			393,96
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			3,55
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 013-909-000034158 A GERARDOORTIZ, anexo n° 13			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		105.385,98	105.385,98

**COMERCIAL" MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 08**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		105.385,98	105.385,98
08/12/2015		<b>- 58-</b>			
	1.1.01	CAJA		387,00	
	4.1.01	VENTAS			345,54
	2.1.03	IVA VENTAS			41,46
		P/R Venta de Mercadería S/F 001-001-00000566, según anexo n° 17			
08/12/2015		<b>- 59 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		265,80	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			265,80
		P/R El Costo de Venta			
09/12/2015		<b>- 60 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		2.954,65	
	1.1.08	IVA COMPRAS		354,56	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3.279,66
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			29,55
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 027-801-36485 001-001-8687, según anexo n° 14			
11/12/2015		<b>- 61 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		96,43	
	1.1.08	IVA COMPRAS		11,57	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			107,04
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			0,96
		P/R Compra de Mercadería S/FC 002-002-00010073, según anexo n° 15			
14/12/2015		<b>- 62 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		2.185,88	
	1.1.09	IVA COMPRAS		262,31	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2.426,33
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			21,86
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 0004944 A IMPORT MAS, MOTSUR, 7894,000004400 según anexo n°16			
15/12/2015		<b>- 63-</b>			
	2.1.04	IESS POR PAGAR		75,25	
	2.1.04.01	APORTE PATRONAL	42,53		
	2.1.04.02	APORTE PERSONAL	32,72		
	1.1.01	CAJA	75,25		75,25
		P/R Pago de Aporte al Seguro Social			
15/12/2015		<b>- 64-</b>			
	2.1.09	RETENCIONES POR PAGAR		113,71	
	1.1.02	BANCOS			113,71
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	113,71		
		P/R Pago de Retenciones del mes			
15/12/2015		<b>- 65-</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.234,79	
	1.1.09	IVA COMPRAS		148,17	
	1.1.02	BANCOS			1.370,62
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.370,62		
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			12,35
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 001-001-008884, 013-801-000085698, 0000037137, 000004427 según anexo n° 17			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		113.476,11	113.476,11

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 09**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		113.476,11	113.476,11
18/12/2015		<b>- 66 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		230,39	
	1.1.09	IVA COMPRAS		27,65	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			255,73
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			2,30
		P/R Compra de Mercadería S/G F/C 002-001-00010307según anexo n°18			
20/12/2015		<b>- 67 -</b>			
	1.1.01	CAJA		1.806,00	
	4.1.01	VENTAS			1.612,50
	2.1.03	IVA VENTAS			193,50
		P/R Venta de Mercaderías S/G F/C001-001-567-568-569, según nexos n° 18			
20/12/2015		<b>- 68 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		1.240,38	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.240,38
		P/R El Costo de Venta			
21/12/2015		<b>- 69 -</b>			
	1.1.01	CAJA		727,99	
	4.1.01	VENTAS			649,99
	2.1.03	IVA VENTAS			78,00
		P/R Venta de Mercaderías S/FC001-001-570-571, según nexos n° 19			
21/12/2015		<b>- 70 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		437,45	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			437,45
		P/R El Costo de Venta			
21/12/2015		<b>- 71 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.653,44	
	1.1.09	IVA COMPRAS		198,41	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.835,32
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			16,53
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 002-001-0004990,000016851,000007764 según nexos n° 19			
22/12/2015		<b>- 72 -</b>			
	1.1.01	CAJA		150,00	
	4.1.01	VENTAS			133,93
	2.1.03	IVA VENTAS			16,07
		P/R Venta de Mercadería S/G F/C001-001-572, según nexos n° 20			
22/12/2015		<b>- 73 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		103,02	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			103,02
		P/R El Costo de Venta			
22/12/2015		<b>- 74 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.503,33	
	1.1.09	IVA COMPRAS		180,40	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.668,70
	2.1.06	RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			15,03
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 002 000004603, 000007765 según anexo n° 20			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>121.734,57</b>	<b>121.734,57</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**DIARIO GENERAL**

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		121.734,57	121.734,57
		<b>- 75 -</b>			
25/12/2015	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		288,31	
	1.1.01	CAJA			288,31
		P/r pago de la cuenta s/f 001-001-5826			
25/12/2015		<b>- 76 -</b>			
	1.1.01	CAJA		263,00	
	4.1.01	VENTAS			234,82
	2.1.03	IVA VENTAS			28,18
		P/R Venta de Mercadería S/G F/C001-001-573, según anexo n° 21			
25/12/2015		<b>- 77 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		180,63	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			180,63
		P/R El Costo de Venta			
26/12/2015		<b>- 78 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.224,64	
	1.1.08	IVA COMPRAS		146,96	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.359,35
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			12,25
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 002-001-000009310, según anexo n° 21			
28/12/2015		<b>- 79 -</b>			
	1.1.01	CAJA		610,00	
	4.1.01	VENTAS			544,64
	2.1.03	IVA VENTAS			65,36
		P/R Venta de Mercadería S/G F/C001-001-575, según nexa n° 22			
28/12/2015		<b>- 80 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		418,95	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			418,95
		P/R El Costo de Venta			
29/12/2015		<b>- 81 -</b>			
	1.1.01	CAJA		820,00	
	4.1.01	VENTAS			732,14
	2.1.03	IVA VENTAS			87,86
		P/R Venta de Mercaderías S/G F/C001-001-577, según nexa n° 23			
29/12/2015		<b>- 82 -</b>			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		563,18	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			563,18
		P/R El Costo de Venta			
29/12/2015		<b>- 83 -</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA		138,12	
	1.1.08	IVA COMPRAS		16,57	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			153,31
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			1,38
		P/R Compra de Mercaderías S/G F/C 001-001-000004677 según anexo n° 22			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		126.404,93	126.404,93

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Expresado en Dólares USD**

FOLIO: 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>126.404,93</b>	<b>126.404,93</b>
30/12/2015		<b>- 84 -</b>			
	6.2.02	GASTO COMBUSTIBLE		128,97	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		15,48	
	1.1.01	CAJA			144,45
		P/R. El gasto combustible del mes de diciembre			
31/12/2015		<b>-85-</b>			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		1.265,10	
	1.1.02	BANCOS			1.265,10
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.265,10		
		P/r Pago de Cta. pendiente Proveedores			
31/12/2015		<b>- 86-</b>			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		154,79	
	1.1.02	BANCOS			154,79
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	154,79		
		P/R El depósito de Cta. pendiente			
31/12/2015		<b>- 87-</b>			
	1.1.01	CAJA		7.600,00	
	1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR			7.600,00
		P/R El cobro a clientes Sánchez y Muñoz			
31/12/2015		<b>- 88 -</b>			
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		307,47	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		42,53	
	2.1.04	IESS POR PAGAR			75,25
	2.1.04.01	APORTE PATRONAL	42,53		
	2.1.04.02	APORTE PERSONAL	32,72		
	1.1.02	BANCOS			274,75
		P/R El pago de sueldo, del mes de diciembre			
31/12/2015		<b>- 89-</b>			
	5.1.05	REMUNERACIONES ADICIONALES		97,25	
	5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	29,17		
	5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	24,33		
	5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	29,17		
	5.1.04.04	VACACIONES	14,58		
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			97,25
	2.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	29,17		
	2.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	24,33		
	2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	29,17		
	2.1.05.04	VACACIONES	14,58		
		P/R Pago Provisiones Sociales			
31/12/2015		<b>- 90-</b>			
	2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		122,44	
	2.1.09	RETENCIONES POR PAGAR			122,44
		P/R Las Retenciones por Pagar			
31/12/2015		<b>- 91-</b>			
	2.1.03	IVA EN VENTAS		695,35	
	1.1.0.9	CRÉDITO TRIBUTARIO		789,48	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			1.484,82
		P/R Liquidación del IVA, correspondiente al mes de Diciembre			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>137.623,78</b>	<b>137.623,78</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**DIARIO GENERAL**  
 Expresado en Dólares USD

**FOLIO: 12**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		137.623,78	137.623,78
31/12/2015		<b>- 92-</b>			
	5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		5,42	
	5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		82,50	
	5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		12,72	
	5.1.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO		400,00	
	1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA			5,42
	1.2.02.01	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN			82,50
	1.2.03.01	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			12,72
	1.2.04.01	DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULO			400,00
		P/R Las depreciaciones			
31/12/2015		<b>- 93-</b>			
	5.2.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		5,00	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA			5,00
		P/R Consumo de Suministro de Oficina			
		<b>ASIENTO DE AJUSTE</b>			
31/12/2015		<b>-94-</b>			
	5.2.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		5,00	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			5,00
		P/R Consumo de Suministro de limpieza			
		<b>TOTAL</b>		<b>138.134,42</b>	<b>138.134,42</b>
31/12/2015		<b>- 96-</b>			
	4.1.01	VENTAS		10.309,56	
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			2.548,13
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			7.761,43
		P/R La utilidad bruta en ventas			
31/12/2015		<b>- 97-</b>			
	6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		1.618,93	
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS			614,94
	5.1.04	APORTE PATRONAL			85,06
	5.1.05	PROVISIONES SOCIALES			194,50
	5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			5,42
	5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			82,50
	5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			12,72
	5.1.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO			400,00
	5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			5,00
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			5,00
	5.1.12	GASTO COMBUSTIBLE			213,79
		P/R Cierre de las cuentas de gastos			
31/12/2015		<b>- 98-</b>			
	7.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		929,20	
	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			929,20
		P/R La utilidad del presente ejercicio			
		<b>TOTAL</b>		<b>150.992,11</b>	<b>150.992,11</b>

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2015

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	300,00		300,00
01/11/2015	P/R Depósito del efectivo del Estado de Situación Inicial	2		300,00	0,00
01/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000544	3	700,00		700,00
02/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000545	4	93,00		793,00
03/11/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO DEL DÍA	7		50,00	743,00
05/11/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO DEL DÍA	11		180,00	563,00
06/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000547	12	55,00		618,00
11/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000548	17	199,00		817,00
12/11/2015	P/R PAGO IESS	19		75,25	741,75
12/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000549	20	365,00		1.106,75
13/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000550	23	280,00		1.386,75
15/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-000000551	25	50,00		1.436,75
16/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-000000552	27	699,97		2.136,72
17/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-000000553-554	29	855,00		2.991,71
23/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000555-557-558	32	659,99		3.651,70
30/11/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000559-560	38	1.099,76		4.751,46
30/11/2015	P/R GASTO COMBUSTIBLE	40		95,00	4.656,47
01/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000561-562	45	1.200,00		5.856,47
02/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000563	47	38,00		5.894,47
02/12/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO DEL DÍA	48		2.000,00	3.894,47
03/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000564	49	198,00		4.092,47
06/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000565	54	290,00		4.382,47
07/12/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO DEL DÍA	56		900,00	3.482,47
08/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000566	58	387,00		3.869,47
15/12/2015	P/R PAGO AL IESS	63		75,25	3.794,22
20/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-567-568-569	67	1.806,00		5.600,22
21/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-570-571	69	727,99		6.328,21
22/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-572	72	150,00		6.478,21
25/12/2015	P/R PAGO DE CUENTA	75		288,31	6.189,90
25/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-573	76	263,00		6.452,90
28/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-575	79	610,00		7.062,90
29/12/2015	P/R VENTA S/F 001-001-0000577	81	820,00		7.882,89
30/12/2015	P/R PAGO DE COMBUSTIBLE	84		144,45	7.738,45
31/12/2015	P/R EL COBRO A CLIENTES	87	7.600,00		15.338,45
	<b>SUMAS</b>		<b>19.446,70</b>	<b>4.108,25</b>	<b>15.338,45</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** BANCOS

**CODIGO:** 1.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	4.658,99		4.658,99
01/11/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO	2	300,00		4.958,99
03/11/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO	7	50,00		5.008,99
05/11/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO	11	180,00		5.188,99
30/11/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	41		274,75	4.914,24
02/12/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO	49	2.000,00		6.914,24
07/12/2015	P/R DEPÓSITO DEL EFECTIVO	56	900,00		7.814,24
15/12/2015	P/R PAGO DE RETENCIONES DEL MES	64		113,71	7.700,53
15/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS F/C 1128	65		1.370,62	6.329,91
31/12/2015	P/R PAGO CUENTAS PENDIENTES	85		1.265,10	5.064,81
31/12/2015	P/R PAGO CUENTAS PENDIENTES	86		154,79	4.910,02
31/12/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	88		274,75	4.635,27
	<b>SUMAS</b>		<b>8.088,99</b>	<b>3.453,72</b>	<b>4.635,27</b>

f) GERENTE

f)  
CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CUENTAS POR COBRAR

**CODIGO:** 1.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	6.000,00		6.000,00
	<b>SUMAS</b>		<b>6.000,00</b>		<b>6.000,00</b>

f) GERENTE

f)  
CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** DOCUMENTOS POR COBRAR

**CODIGO:** 1.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	20.000,00	0,00	20.000,00
31/12/2015	P/R EL COBRO DE CLIENTES	87		7.600,00	12.400,00
	<b>SUMAS</b>		<b>20.000,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>12.400,00</b>

f) GERENTE

f)  
CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS		CODIGO 1.1.05			
Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	29.055,32		29.055,32
01/11/2015	POR COSTO DE VENTA	4		480,77	28.574,55
02/11/2015	POR COSTO DE VENTA	6		63,87	28.510,68
04/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA F/C 7774-7761	10	1.821,43		30.332,11
06/11/2015	POR COSTO DE VENTA	13		37,77	30.294,34
06/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA F/C 23389	14	527,91		30.822,25
07/11/2015	P/R COMPRA DE MATERIALES F/C 1564-23392	15	1.327,22		32.149,47
09/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS/G F/C 9046	16	195,21		32.344,68
11/11/2015	POR COSTO DE VENTA	18		136,68	32.208,00
12/11/2015	POR COSTO DE VENTA	21		250,68	31.957,32
12/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA F/C 24273	22	595,19		32.552,51
13/11/2015	POR COSTO DE VENTA	24		192,31	32.360,20
15/11/2015	POR COSTO DE VENTA	26		38,46	32.321,74
16/11/2015	POR COSTO DE VENTA	28		438,18	31.883,56
17/11/2015	POR COSTO DE VENTA	30		587,91	31.295,65
18/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F	31	290,91		31.586,56
23/11/2015	POR COSTO DE VENTA	33		453,29	31.133,27
23/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS F/C 22987-3862	34	1.456,24		32.589,51
25/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4833	35	1.659,25		34.248,76
26/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F003-2159	36	3.150,94		37.399,70
27/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS F/C 1231	37	348,21		37.747,91
30/11/2015	POR COSTO DE VENTA	39		686,65	37.061,26
01/12/2015	POR COSTO DE VENTA	46		824,18	36.237,08
02/12/2015	POR COSTO DE VENTA	48		26,10	36.210,98
03/12/2015	POR COSTO DE VENTA	51		135,99	36.074,99
03/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F02206	52	592,59		36.667,58
05/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/G F/C 36066	53	75,38		36.742,96
06/12/2015	POR COSTO DE VENTA	55		199,18	36.543,78
08/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	57	354,92		36.898,70
08/12/2015	POR COSTO DE VENTA	59		265,80	36.632,90
09/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA A F/C 36485-8687	60	2.954,65		39.587,55
11/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 10073	61	96,43		39.683,98
14/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4944	62	2.185,88		41.869,86
15/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 8884-85698	65	1.234,79		43.104,65
18/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 10307	66	230,39		43.335,04
20/12/2015	POR COSTO DE VENTA	68		1.240,38	42.094,66
21/12/2015	POR COSTO DE VENTA	70		437,45	41.657,21
21/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 7764	71	1.653,44		43.310,65
22/12/2015	POR COSTO DE VENTA	73		103,02	43.207,63
22/12/2015	P/R COMP. DE MERCADER. S/F 4603-7765	74	1.503,33		44.710,96
25/12/2015	POR COSTO DE VENTA	77		180,63	44.530,33
26/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F9310-1946	78	1.224,64		45.754,97
28/12/2015	POR COSTO DE VENTA	80		418,95	45.336,01
29/12/2015	POR COSTO DE VENTA	82		563,18	44.772,83
29/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4677	83	138,12		44.910,95
	SUMAS		52.672,39	7.761,44	44.910,95

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA		CODIGO: 1.1.06			
Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	10,00		10,00
31/12/2015	P/R CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA	93		5,00	5,00
	SUMAS		10,00	5,00	5,00

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR

f) CONTADOR

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUMINISTROS DE LIMPIEZA		CODIGO: 1.1.07			
Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	20,00		20,00
31/12/2015	P/R CONSUMO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	94		5,00	15,00
	SUMAS		20,00	5,00	15,00

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR

f) CONTADOR

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS		CODIGO: 1.1.08			
Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
04/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	10	218,57		218,57
06/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	14	63,35		281,92
07/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	15	159,27		441,19
09/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	16	23,43		464,62
09/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	22	71,42		536,04
18/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	31	34,91		570,95
23/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	34	174,75		745,70
25/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	35	199,11		944,81
26/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	36	378,11		1.322,92
27/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	37	41,79		1.364,71
30/11/2015	P/R GASTO COMBUSTIBLE	40	10,18		1.374,89
30/11/2015	P/R LIQUIDACION DEL IVA	44		1.374,89	0,00
03/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	52	71,11		71,11
05/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	53	9,05		80,16
08/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	57	42,59		122,75
09/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	60	354,56		477,30
11/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	61	11,57		488,88
14/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	62	262,31		751,18
15/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	65	148,17		899,36
18/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	66	27,65		927,00
21/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	71	198,41		1.125,42
22/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	74	180,40		1.305,82
26/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	78	146,96		1.452,77
29/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA	83	16,57		1.469,35
30/12/2015	P/R GASTO COMBUSTIBLE	84	15,48		1.484,82
31/12/2015	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA	91		1.484,82	0,00
	SUMAS		2.859,71	2.859,71	0,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CRÉDITO TRIBUTARIO **CODIGO:** 1.2.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA	44	833,09		833,09
31/12/2015	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA	91	789,48		1.622,57
	SUMAS		1.622,57		1.622,57

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	325,00		325,00
	SUMAS		325,00		325,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.01.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92		5,42	5,42
	SUMAS			5,42	5,42

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CODIGO:** 1.2.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	1.500,00		1.500,00
	SUMAS		1.500,00		1.500,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CODIGO:** 1.2.02.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92		82,50	82,50
	SUMAS			82,50	82,50

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** MUEBLES Y ENSERES

**CODIGO:** 1.2.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	763,00	0,00	763,00
	SUMAS		763,00	0,00	763,00

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y  
ENSERES

**CODIGO:** 1.2.03.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92		12,72	12,72
	SUMAS			12,72	12,72

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** VEHÍCULO

**CODIGO:** 1.2.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1	12.000,00		12.000,00
	SUMAS		12.000,00		12.000,00

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO

**CODIGO:** 1.2.04.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92		400,00	400,00
	SUMAS			400,00	400,00

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CUENTAS POR PAGAR

**CODIGO:** 2.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1		33.000,00	33.000,00
04/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 7774-7761	10		2.021,79	35.021,79
06/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 23389	14		585,98	35.607,77
07/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 1564-23392	15		1.473,22	37.080,99
09/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 9046	16		216,68	37.297,67
12/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 24273	22		660,66	37.958,33
18/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍA S/F 5826	31		322,92	38.281,25
23/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 22987-3862	34		1.616,43	39.897,68
25/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4833	35		1.841,77	41.739,45
26/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 2559	36		3.497,54	45.236,99
27/11/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 1231	37		386,52	45.623,51
03/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 2206	52		657,77	46.281,29
05/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 36066	53		83,67	46.364,96
08/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 34158	57		393,96	46.758,92
09/12/2015	P/R COMPRA MERCADERÍAS S/F 36485-8687	60		3.279,66	50.038,58
11/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 10073	61		107,04	50.145,62
14/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 7894-4400	62		2.426,33	52.571,94
18/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4944	66		255,73	52.827,68
21/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 7764	71		1.835,32	54.663,00
22/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4603-7765	74		1.668,70	56.331,69
25/12/2015	P/R PAGO CUENTA PENDIENTE	78	288,31		56.043,38
26/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 9310-1914	83		1.359,35	57.402,73
29/12/2015	P/R COMPRA DE MERCADERÍAS S/F 4677	85		153,31	57.556,05
31/12/2015	P/R PAGO CUENTA PENDIENTE	86	1.265,10		56.290,95
31/12/2015	P/R PAGO CUENTA PENDIENTE	87	154,79		56.136,16
	<b>SUMAS</b>		<b>1.708,20</b>	<b>57.844,36</b>	<b>56.136,16</b>

f) GERENTE  
**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** IVA EN VENTAS

**CODIGO:** 2.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R VENTA	3		75,00	75,00
02/11/2015	P/R VENTA	5		9,97	84,97
06/11/2015	P/R VENTA	12		5,90	90,87
11/11/2015	P/R VENTA	17		21,32	112,19
12/11/2015	P/R VENTA	20		39,11	151,30
13/11/2015	P/R VENTA	23		30,00	181,30
15/11/2015	P/R VENTA	25		5,36	186,66
16/11/2015	P/R VENTA	27		74,99	261,65
17/11/2015	P/R VENTA	29		91,61	353,25
23/11/2015	P/R VENTA	32		70,71	423,96
30/11/2015	P/R VENTA	38		117,83	541,79
30/11/2015	P/R LIQUIDACIÓN IVA	44	541,79		0,00
01/12/2015	P/R VENTA	45		128,57	128,57
02/12/2015	P/R VENTA	47		4,07	132,64
03/12/2015	P/R VENTA	50		21,21	153,85
06/12/2015	P/R VENTA	54		31,07	184,92
08/12/2015	P/R VENTA	58		41,46	226,38
20/12/2015	P/R VENTA	67		193,50	419,88
21/12/2015	P/R VENTA	69		78,00	497,88
22/12/2015	P/R VENTA	72		16,07	513,95
25/12/2015	P/R VENTA	76		28,18	542,13
28/12/2015	P/R VENTA	79		65,36	607,49
29/12/2015	P/R VENTA	81		87,86	695,35
31/12/2015	P/R LIQUIDACIÓN IVA	91	695,35		0,00
	<b>SUMAS</b>		<b>1.237,14</b>	<b>1.237,14</b>	<b>0,00</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** APOORTE PATRONAL

**CODIGO:** 2.1.04.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1		42,53	42,53
12/11/2015	P/R PAGO APORTES DEL SEGURO	18	42,53		0,00
30/11/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	37		42,53	42,53
15/12/2015	P/R PAGO DE APORTES SEGURO SOCIAL	59	42,53		0,00
31/12/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	81		42,53	42,53
	SUMAS		85,06	127,59	42,53

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** APOORTE PERSONAL

**CODIGO:** 2.1.04.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1		32,72	32,72
12/11/2015	P/R PAGO APORTES DEL SEGURO	19	32,72		0,00
30/11/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	40		32,72	32,72
15/12/2015	P/R PAGO DE APORTES SEGURO SOCIAL	63	32,72		0,00
31/12/2015	P/R PAGO DE SUELDOS	88		32,72	32,72
	SUMAS		65,44	98,16	32,72

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

**CODIGO:** 2.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R PAGO DE PROVISIONES DEL MES	40		97,25	97,25
31/12/2015	P/R PAGO DE PROVISIONES DEL MES	88		97,25	194,50
	SUMAS			194,50	194,50

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** RETENCIONES POR PAGAR

**CODIGO:** 2.1.09

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R RETENCIONES POR PAGAR	43		113,71	113,71
15/12/2015	P/R PAGO DE RETENCIONES DEL MES	64	113,71		0,00
31/12/2015	P/R RETENCIONES POR PAGAR	90		122,44	122,44
	SUMAS		113,71	236,15	122,44

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

**CODIGO:** 2.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
04/11/2015	P/R COMPRA	10		18,21	18,21
06/11/2015	P/R COMPRA	14		5,28	23,49
07/11/2015	P/R COMPRA	15		13,27	36,76
09/11/2015	P/R COMPRA	16		1,95	38,71
12/11/2015	P/R COMPRA	22		5,95	44,66
18/11/2015	P/R COMPRA	31		2,90	47,56
23/11/2015	P/R COMPRA	34		14,56	62,13
25/11/2015	P/R COMPRA	35		16,59	78,72
26/11/2015	P/R COMPRA	36		31,51	110,23
27/11/2015	P/R COMPRA	37		3,48	113,71
30/11/2015	P/R RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR	43	113,71		0,00
03/12/2015	P/R COMPRA	52		5,93	5,93
05/12/2015	P/R COMPRA	57		0,75	6,68
08/12/2015	P/R COMPRA	60		3,55	10,23
09/12/2015	P/R COMPRA	61		29,55	39,78
11/12/2015	P/R COMPRA	62		0,96	40,74
14/12/2015	P/R COMPRA	65		21,86	62,59
15/12/2015	P/R COMPRA	66		12,35	74,94
18/12/2015	P/R COMPRA	71		2,30	77,25
21/12/2015	P/R COMPRA	74		16,53	93,78
22/12/2015	P/R COMPRA	78		15,03	108,81
26/12/2015	P/R COMPRA	83		12,25	121,06
29/12/2015	P/R COMPRA	90		1,38	122,44
31/12/2015	P/R RETEN. EN LA FUENTE POR PAGAR	91	122,44		0,00
	<b>SUMAS</b>		<b>236,15</b>	<b>236,15</b>	<b>0,00</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO**

**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CAPITAL

**CODIGO:** 3.1

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.	1		41.557,06	41.557,06
	<b>SUMAS</b>			<b>41.557,06</b>	<b>41.557,06</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** VENTAS

**CODIGO:** 4.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000544	3		625,00	625,00
02/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000545	5		83,03	708,03
06/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000547	12		49,10	757,13
11/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000548	17		177,68	934,81
12/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000549	20		325,89	1.260,70
13/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000550	23		250,00	1.510,70
15/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000551	25		44,64	1.555,34
16/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000552	27		624,98	2.180,32
17/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000553-554	29		763,39	2.943,71
23/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000555-557-558	32		589,28	3.532,99
30/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000559-560	38		981,93	4.514,92
01/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000563	44		1.071,43	5.586,35
02/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000565	45		33,93	5.620,28
03/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000566	47		176,79	5.797,07
06/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000567	50		258,93	6.056,00
08/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000568-570	54		345,54	6.401,54
20/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000571	58		1.612,50	8.014,04
21/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000572	67		649,99	8.664,03
22/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000573	69		133,93	8.797,96
25/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000575	76		234,82	9.032,78
28/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000576	79		544,64	9.577,42
29/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000577	81		732,14	10.309,56
	<b>SUMAS</b>			<b>10.309,56</b>	<b>10.309,56</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

**CODIGO:** 4.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R UTILIDAD BRUTA	96	2.548,13		2.548,13
	<b>SUMAS</b>		<b>2.548,13</b>		<b>2.548,13</b>

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** COSTO DE VENTAS **CODIGO:** 5.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000544	4	480,77		480,77
02/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000545	6	63,87		544,64
06/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000547	13	37,77		582,41
11/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000548	18	136,68		719,09
12/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000549	21	250,68		969,77
13/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000550	24	192,31		1.162,08
15/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000551	26	38,46		1.200,54
16/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000552	28	438,18		1.638,72
17/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000553-554	30	587,91		2.226,63
23/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000555-557-558	33	453,29		2.679,92
30/11/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000559-560	39	686,65		3.366,57
01/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000563	46	824,18		4.190,75
02/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000565	48	26,10		4.216,85
03/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000566	51	135,99		4.352,84
06/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000567	55	199,18		4.552,02
08/01/1900	P/R VENTA F/C 001-001-00000568-570	59	265,80		4.817,82
20/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000571-572	68	1.240,38		6.058,20
21/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000572	70	437,45		6.495,65
22/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000573	73	103,02		6.598,67
25/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000573	77	180,63		6.779,30
28/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000575	80	418,95		7.198,25
28/12/2015	P/R VENTA F/C 001-001-00000577	82	563,18		7.761,43
	SUMAS		7.761,43		7.761,43

f) GERENTE f) CONTADOR  
**COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO:** 5.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES	41	307,47		307,47
31/12/2015	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES	88	307,47		614,94
	SUMAS		614,94		614,94

f) GERENTE f) CONTADOR  
**COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** APORTE PATRONAL **CODIGO:** 5.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R PAGO DEL SUELDO	41	42,53		42,53
31/12/2015	P/R PAGO DEL SUELDO	88	42,53		85,06
	SUMAS		85,06		85,06

f) GERENTE f) CONTADOR

COMERCIAL MULTIHOGAR CAMACHITO

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** REMUNERACIONES ADICIONALES **CODIGO:** 5.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R PROVISIÓN SOCIALES DEL MES	42	97,25		97,25
31/12/2015	P/R PROVISIÓN SOCIALES DEL MES	89	97,25		194,50
	SUMAS		194,50		194,50

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares USD

f) CONTADOR

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 5.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92	5,42		5,42
	SUMAS		5,42		5,42

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares USD

f) CONTADOR

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CODIGO:** 5.1.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92	82,50		82,5
	SUMAS		82,50		82,50

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares USD

f) CONTADOR

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 5.1.08

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92	12,72		12,72
	SUMAS		12,72		12,72

f) GERENTE  
COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares USD

f) CONTADOR

**CUENTA:** DEPRECIACIÓN VEHÍCULO **CODIGO:** 5.1.09

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R LAS DEPRECIACIONES	92	400,00		400,00
	SUMAS		400,00		400,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO:** 5.1.10

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA	93	5,00		5,00
	SUMAS		5,00		5,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA **CODIGO:** 5.1.11

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2015	P/R CONSUMO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	94	5,00		5,00
	SUMAS		5,00		5,00

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares USD

**CUENTA:** GASTO COMBUSTIBLE **CODIGO:** 5.1.12

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/11/2015	P/R GASTO COMBUSTIBLE MES NOVIEMBRE	40	84,82		84,82
30/11/2015	P/R GASTO COMBUSTIBLE MES DICIEMBRE	84	128,97		213,79
	SUMAS		213,79		213,79

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Expresado en Dólares USD**  
**Del 01 de noviembre al 31 de diciembre del 2015**

CODIGO	Nº	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	1	CAJA	19.446,70	4.108,25	15.338,45	
1.1.02	2	BANCOS	8.088,99	3.453,72	4.635,27	
1.1.03	3	CUENTAS POR COBRAR	6.000,00		6.000,00	
1.1.04	4	DOCUMENTOS POR COBRAR	20.000,00	7.600,00	12.400,00	
1.1.05	5	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	52.672,39	7.761,44	44.910,95	
1.1.06	6	SUMINISTROS DE OFICINA	10,00	5,00	5,00	
1.1.07	7	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00	5,00	15,00	
1.1.08	8	IVA EN COMPRAS	2.859,71	2.859,71	0,00	
1.1.09	9	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.622,57		1.622,57	
1.2.01	10	EQUIPO DE OFICINA	325,00		325,00	
1.2.01.01	11	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA		5,42		5,42
1.2.02	12	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.500,00		1.500,00	
1.2.02.01	13	(-) DEPRE. ACUM. EQUIP DE COMPUT.		82,50		82,50
1.2.03	14	MUEBLES Y ENSERES	763,00		763,00	
1.2.03.01	15	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		12,72		12,72
1.2.04	16	VEHÍCULO	12.000,00		12.000,00	
1.2.04.01	17	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHÍCULO		400,00		400,00
2.1.01	18	CUENTAS POR PAGAR	1.708,20	57.844,36		56.136,16
2.1.03	19	IVA EN VENTAS	1.237,14	1.237,14		
2.1.04	20	IESS POR PAGAR	150,50	225,75		75,25
2.1.05	21	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		194,50		194,50
2.1.06	22	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	236,15	236,15		
2.1.09	23	RETENCIONES POR PAGAR	113,71	236,15		122,44
3.1	24	CAPITAL		41.557,06		41.557,06
4.1.01	25	VENTAS		10.309,56		10.309,56
5.1.02	26	COSTO DE VENTAS	7.761,43		7.761,43	
5.1.03	27	SUELDOS Y SALARIOS	614,94		614,94	
5.1.04	28	APORTE PATRONAL	85,06		85,06	
5.1.05	29	REMUNERACIONES ADICIONALES	194,50		194,50	
5.1.06	30	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	5,42		5,42	
5.1.07	31	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	82,50		82,50	
5.1.08	32	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	12,72		12,72	
5.1.09	33	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	400,00		400,00	
5.1.10	34	CONSUMO SUMINISTRO DE OFICINA	5,00		5,00	
5.1.11	35	CONSUMO SUMINISTRO DE LIMPIEZA	5,00		5,00	
5.1.12	37	GASTO COMBUSTIBLE	213,79		213,79	
		<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>138.134,42</b>	<b>138.134,42</b>	<b>108.895,60</b>	<b>108.895,60</b>

Yantzaza, 31 de Diciembre 2015

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL" MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
1	CAJA	15.338,45				15.338,45				15.338,45	
2	BANCOS	4.635,27				4.635,27				4.635,27	
3	CUENTAS POR COBRAR	6.000,00				6.000,00				6.000,00	
4	DOCUMENTOS POR COBRAR	12.400,00				12.400,00				12.400,00	
5	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	44.910,95				44.910,95				44.910,95	
6	SUMINISTROS DE OFICINA	5,00			5,00	5,00				5,00	
7	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	15,00			5,00	15,00				15,00	
8	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.622,57				1.622,57				1.622,57	
9	EQUIPO DE OFICINA	325,00				325,00				325,00	
10	(-)DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		5,42				5,42				5,42
11	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.500,00				1.500,00				1.500,00	
12	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		82,50				82,50				82,50
13	MUEBLES Y ENSERES	763,00				763,00				763,00	
14	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		12,72				12,72				12,72
15	VEHÍCULO	12.000,00				12.000,00				12.000,00	
16	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHÍCULO		400,00				400,00				400,00
17	CUENTAS POR PAGAR		56.136,16				56.136,16				56.136,16
18	IESS POR PAGAR		75,25				75,25				75,25
19	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		194,50				194,50				194,50
20	RETENCIONES POR PAGAR		122,44				122,44				122,44
21	CAPITAL		41.557,06				41.557,06				41.557,06
22	VENTAS			10.309,56							
23	COSTO DE VENTAS				7.761,43						
24	SUELDOS Y SALARIOS	614,94				614,94		614,94			
	<b>PASAN</b>										

**COMERCIAL" MULTIHOJAR CAMACHITO"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
	<b>VIENEN</b>										
24	SUELDOS Y SALARIOS	614,94				614,94		614,94			
25	APORTE PATRONAL	85,06				85,06		85,06			
26	REMUNERACIONES ADICIONALES	194,50				194,50		194,50			
27	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	5,42				5,42		5,42			
28	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	82,50				82,50		82,50			
29	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	12,72				12,72		12,72			
30	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	400,00				400,00		400,00			
31	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	5,00		5,00		5,00		5,00			
32	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	5,00		5,00		5,00		5,00			
33	GASTO COMBUSTIBLE	213,79				213,79		213,79			
34	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.548,13		2.548,13		2.548,13		2.548,13		
35	<b>TOTAL</b>	<b>101.134,17</b>	<b>101.134,17</b>	<b>10.319,56</b>	<b>10.319,56</b>	<b>101.134,17</b>	<b>101.134,17</b>	<b>1.618,93</b>	<b>2.548,13</b>	<b>99.515,24</b>	<b>98.586,04</b>
36	UTILIDAD DEL EJERCICIO							929,20			929,20
	<b>TOTAL</b>							<b>2.548,13</b>	<b>2.548,13</b>	<b>99.515,24</b>	<b>99.515,24</b>

Yantzaza, 31 de diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
f) GERENTE

\_\_\_\_\_  
f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Expresado en Dólares USD

Al 31 de diciembre del 2015

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	10.309,56	
5.1.01	(-) COSTO DE VENTAS	7.761,43	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.548,13
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.548,13</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.618,93</b>
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	614,94	
5.1.04	APORTE PATRONAL	85,06	
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	194,50	
5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	5,42	
5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	82,50	
5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	12,72	
5.1.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	400,00	
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	5,00	
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	5,00	
5112	GASTO COMBUSTIBLE	213,79	
	<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b><u>1.618,93</u></b>
3.2.01	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>929,20</u></b>

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2015

---

f) GERENTE

---

f) CONTADOR

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en Dólares USD

Al 31 de diciembre del 2015

1	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		84.927,24
1.1.01	CAJA	15.338,45	
1.1.02	BANCOS	4.635,27	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	6.000,00	
1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR	12.400,00	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	44.910,95	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	5,00	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	15,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.622,57	
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		14.087,36
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	325,00	
1.2.01.01	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-5,42	
1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.500,00	
1.2.02.01	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-82,50	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	763,00	
1.2.03.01	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-12,72	
1.2.04	VEHÍCULO	12.000,00	
1.2.04.01	(-) DEP. ACUM. VEHÍCULO	-400,00	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>99.014,60</u></b>
2	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	56.136,16	
2.1.02	RETENCIONES POR PAGAR	122,44	
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	194,50	
2.1.04	IESS POR PAGAR	75,25	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		56.528,35
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL	41.557,06	
3.2	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	929,20	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		42.486,25
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>99.014,60</u></b>

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2015

f) GERENTE

f) CONTADOR

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

**Expresado en Dólares USD**

**Al 31 de diciembre del 2015**

**A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

INGRESOS EN EFECTIVO DE CLIENTES

VENTAS	10.309,56
PAGO CUENTAS PENDIENTES	1.419,89
PAGO DE APORTE	150,50
PAGO DE RETENCIONES	113,71
PAGO SUELDOS	614,94
PAGO COMBUSTIBLE	213,79

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

**B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	15.014,73
<b>MAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO</b>	4.958,99
<b>(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	19.973,72

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2015

---

**f) GERENTE**

---

**f) CONTADORA**

## INDICADORES FINANCIEROS

### Indicadores de liquidez

#### Capital de trabajo

$$CT = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$CT = \$ 84.927,24 - \$ 56.528,35$$

$$CT = \$ 28.398,90$$

#### Interpretación:

Al aplicar este indicador se considera que el comercial "Multi hogar Camachito", cuenta con un capital de trabajo de \$ 28.398,90, en el caso de que tuviera que cancelar sus obligaciones de forma inmediata.

El valor que se obtiene como resultado, demuestra que el Comercial posee un valor adecuado como capital de trabajo, tomando en cuenta que las obligaciones son a corto plazo

#### Indicador de solvencia

$$IS = \text{ACTIVO CORRIENTE} / \text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$IS = \$ 84.927,24 / \$ 56.528,35$$

$$IS = \$ 1,50$$

#### Interpretación:

Una vez aplicado este indicador se considera que el comercial Multi Hogar Camachito cuenta con \$ 1,50 centavos disponibles en el activo corriente para cubrir cada dólar de deuda a corto plazo.

## **Margen Bruto de Utilidad**

$$\text{Margen Bruto de Utilidad} = \text{Utilidad Bruta} / \text{Ventas Netas}$$

$$\text{Margen Bruto de Utilidad} = \$ 2.248,13 / \$ 10.309,56$$

$$\text{Margen Bruto de Utilidad} = 0,25 \text{ ctvs.}$$

### **Interpretación:**

Se puede decir que el comercial “Multi Hogar Camachito” invierte en la compra de mercadería de forma efectiva ya que dentro de los índices económicos y de rentabilidad se observa que por cada dólar que invierte, le retorna un beneficio de 0,25 ctvs. Sucesivamente en el año 2015.

**COMERCIAL “MULTI HOGAR CAMACHITO”**  
**INFORME DE LOS INDICADORES FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

En el Comercial Multi hogar el capital de trabajo nos indica la cantidad de recursos con los que dispone el comercial para realizar sus operaciones después de satisfacer sus obligaciones o deudas de corto plazo, se encuentran en el estado de situación financiera, el resultado de dicha operación matemática permitió determinar que el comercial cuenta con un capital estable, situación favorable porque se posee capital para continuar operando con normalidad.

Así mismo permitió conocer que la comercial cuenta con una disponibilidad en el activo corriente para cubrir cada dólar de deuda a corto plazo, cuenta con una utilidad considerable lo que le permite comprar mercadería de forma efectiva y cancelar sus obligaciones a corto plazo.

## **g. Discusión**

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

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

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

## **h. Conclusiones**

Luego de realizado el trabajo de tesis, en el comercial Multi hogar Camachito, se puede determinar las siguientes conclusiones:

1. Se ha diseñado y elaborado modelos de registros y libros contables que permitan la sistematización de las actividades de la empresa, y el registro ordenado de las operaciones que realiza el negocio.
2. Además este trabajo cuenta con un plan y manual de cuentas, acorde a las necesidades del comercial, los mismos que permitirán mejorar el registro y control de las actividades que se desarrollan.
3. Se elaboró los estados financieros, que ayudaran a conocer la real situación económica financiera de la empresa, para que el propietario tome las decisiones oportunas.
4. Multi hogar no declara el valor real de las facturas ante el SRI.
5. Para el pago de arriendo del comercial no utiliza comprobantes autorizados por el SRI por lo tanto se le considera un gasto no deducible, aun cuando paga el valor de \$ 300,00 y no se lo puede justificar.

## **i. Recomendaciones**

1. Realizar periódicamente la inspección del Inventario inicial al empezar el periodo económico, para la obtención de datos reales sobre los activos, pasivos y el capital con el que desarrollará las actividades económicas el comercial Multi Hogar Camachito
2. Se recomienda utilizar el plan y manual de cuentas, para de esta manera tener clasificadas y ordenadas las cuentas, que permitan el registro de las operaciones del negocio, ayudando así al control interno de todos los movimientos con su debido registro.
3. Se recomienda como parte esencial del término del proceso contable, elaborar Estados Financieros, como son el de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo del Efectivo, que ayudaran a conocer cómo va la empresa en el desarrollo de sus actividades, de manera que sea una ayuda para que el Propietario conozca la situación económica-financiera.
4. Se le recomienda llevar un control adecuado de los valores reales de las facturas para evitar posibles inconvenientes ante el SRI.
5. Utilizar comprobantes autorizados por el SRI para el pago del arriendo ya que este documento le será útil, para poder justificar en sus obligaciones tributarias.

## **j. Bibliografía**

- (BRAVO, 2011) Bravo Valdivieso Mercedes. Contabilidad General. 10ma. Edición 2011. Editorial Nuevo día, 2011, pág. 11.
  
- (ESPEJO, 2011)ESPEJO, Jaramillo Lupe, (2011), Contabilidad General, Editorial UTPL, Loja, Ecuador
  
- (PEREZ, 2010) PEREZ, EVELYN, Contabilidad General Tercera Edición.
  
- (SARMIENTO,2010) SARMIENTO RUBEM , Contabilidad General, Décima Edición, Editorial Impreso Andino Contabilidad General
  
- (ZAPATA, 2010) PEDRO ZAPATA, Mercedes. (2010), Introducción a la Contabilidad, Quito, Ecuador
  
- (ONTANEDA, 2010) ONTANEDA ANA, Contabilidad Básica. Tercera Edición. Editorial Don Bosco. Quito, Ecuador.

**k. Anexos**

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ALMOHADAS CHAYDE CHAYDE

Cantidad Máxima: 15

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							15	26,90	403,50
23/11/2015	VENTA S/F 000000557				1	26,90	26,90	14	26,90	376,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: AUDIFONO AMERICAN AUDIO HP 550 LIME VERDE

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	39,87	39,87				1	39,87	39,87

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ANTENAS DIREC TV

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENTARIO INICIAL							5	38,46	192,30
15/11/2015	VENTA S/F 000000551				1	38,46	38,46	4	38,46	153,84
17/11/2015	VENTA S/F 000000553				1	38,46	38,46	3	38,46	115,38
01/12/2015	VENTA S/F 000000561				1	38,46	38,46	2	38,46	76,92

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ASPIRADORAS ELECTROLUX  
ERGOEASY

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENTARIO INICIAL							1	88,39	88,39

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ANDADOR CON MANDO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009046	2	28,73	57,45				2	28,73	57,45

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ANDADOR CON MANDO Y VICERA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
18/12/2015	COMPRA S/F 001-118-0000010307	3	23,56	70,67				3	23,56	70,67

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BARRA 70CM 28 3/80,58 C56805

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	60,62	60,62				1	60,62	60,62
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	60,62	60,62				2	60,62	121,24

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BAJO AMPLIFICADO SOUND BLASTER KXT118A

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	552,86	552,86				1	552,86	552,86

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETAS SPED/MONTER ARO26  
NIQUEL

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	85,00	170,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETA ARO 20 ESTILO LIBRE GIRLS

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 000003862	2	40,00	80,00				2	40,00	80,00
14/12/2015	COMPRA S/F 000004400	2	110,00	220,00				4	75,00	300,00
22/12/2015	COMPRA S/F 000004603	2	110,00	220,00				6	86,67	520,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETA ARO 16 SPORT 12-01

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000003862	4	46,41	185,64				4	46,41	185,64
15/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000004427	3	70,48	211,44				7	56,73	397,08
22/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000004603	3	70,48	211,44				10	60,852	608,52

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETA ARO 20 ESTILO LIBRE H028

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000003862	2	80,00	160,00				2	80,00	160,00
14/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000004400	3	110,00	330,00				5	98,00	490,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETA ARO 26 CITY

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
29/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000004677	2	98,80	197,60				2	98,80	197,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BICICLETAS YASAK VMXMONTER ARO20 ACRO F/D

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	135,50	271,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BOX PARAISO 160 X 200 2 PLAZAS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	85,34	170,68

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: BATIDORA HAMILTON BEACH

Cantidad Máxima: 10

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							10	75,55	755,50
23/11/2015	VENTA S/F 000000557				1	75,55	75,55	9	75,55	679,95

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAJAS AMPLIFICADORA ROSGEL MODJP5081SW

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							3	265,79	797,37
08/12/2015	VENTA S/F 000000556				1	265,79	265,79	2	265,79	531,58

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAJONERA 5 NIVELES BLANCO-ROJO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 004-801-000022987	2	57,50	115,00				2	57,50	115,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CABLE RAPCO 1/4-1/4 G1S15

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	2	21,75	43,50				2	21,75	43,50

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CABLE DE MICROFONO RAPCO 15,24

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	34,78	34,78				1	34,78	34,78

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAJA AMPLIFICADA JPS2615WG

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
07/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0001564	4	191,16	764,64				4	191,16	764,64

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAJA ELITERECARGABLE 15PITALY AUDIO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
27/11/2015	COMPRA S/F 001-001-0001231	2	174,11	348,22				2	174,11	348,22

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAJA AMPLIFICADORA SONIC

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
14/12/2015	COMPRA S/F 002-001-0004944	2	156,25	312,50				2	156,25	312,50

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAMAS CUADRADA 2 PLAZAS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	135,53	271,06
28/12/2015	VENTA S/F 000000575				1	135,53	135,53	1	135,53	135,53

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAMAS 2 PLAZAS SENCILLO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							2	103,01	206,02
16/11/2015	VENTA S/F 000000552				1	103,01	103,01	1	103,01	103,01

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CAMA DE 1 1/2 DE MADERA

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							3	103,02	309,06
12/11/2015	VENTA S/F 000000549				1	103,02	103,02	2	103,02	206,04

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CADENA 70CM 28 C5680 (73LGX92X)

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-500-000002512	1	31,35	31,35				1	31,35	31,35
23/11/2015	COMPRA S/F 001-500-000002512	1	31,35	31,35				2	31,35	62,70

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CABEZAL UN-10 NUEVO PERFIL ELEVADO

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
08/12/2015	COMPRA S/F 001-500-000002871	1	15,37	15,37				1	15,37	15,37

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CONGELADOR 15 PIES NF 2PT

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
26/11/2015	COMPRA S/F 003-103-000002159	1	627,45	627,45				1	627,45	627,45

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COSINETA 1 QUEMADOR

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	34,34	68,68
28/12/2015	VENTA S/F 000000575				1	34,34	34,34	1	34,34	34,34

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COSINETA INOX PLUX FLORENCIA

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							3	109,89	329,67
21/12/2015	VENTA S/F 000000570				1	109,89	109,89	2	109,89	219,78

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COSINETA INOX PLUX ECOGAS FLORENCIA

Cantidad Máxima: 6

4/Q

Cantidad Mínima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							6	143,49	860,94
21/12/2015	VENTA S/F 000000571				1	143,49	143,49	5	143,49	717,45

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COMODA GRAN ESPACIO 5 NIVELES BLANCO-CELESTE

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 004-801-000022987	2	57,50	115,00				2	57,50	115,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN ORTOPÉDICO DE LUXE 135X190X20CM

Cantidad Máxima: 6

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 027-801-0000036485	6	104,58	627,45				6	104,58	627,45

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE IMPERIAL1.1/2

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	135,53	542,12
12/11/2015	VENTA S/F 000000549				1	135,53	135,53	3	135,53	406,59

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN ORTOPEDIC.PRENSADO PILLOW TOP 2.1/2

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	1	186,61	186,61				1	186,61	186,61

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCÓN IMPERIAL CLASICO 23 CM 1.1/2PLAZAS

Cantidad Máxima: 7

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	7	59,29	415,00				7	59,29	415,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN ORTOPED. CHAYDE CHAYDE 2.1/2

Cantidad Máxima: 6

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							6	192,31	1.153,86
23/11/2015	VENTA S/F 000000558				1	192,31	192,31	5	192,31	961,55

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE 1.1/2

Cantidad Máxima: 8

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							8	48,08	384,64
13/11/2015	VENTA S/F 000000550				4	48,08	192,32	4	48,08	192,32

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHONETA DINASTIC 1 PLAZA Y  
MEDIA

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							5	26,1	130,50
02/12/2015	VENTA S/F 000000563				1	26,1	26,1	4	26,1	104,4

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN CHAYDE CHAYDE 2 PLAZAS

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							5	135,99	679,95
16/11/2015	VENTA S/F 000000552				1	135,99	135,99	4	135,99	543,96
03/12/2015	VENTA S/F 000000564				1	135,99	135,99	3	135,99	407,97

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN SONATA REPOSADO 2  
PLAZAS

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							5	66,62	333,10
20/12/2015	VENTA S/F 000000567				2	66,62	133,24	3	66,62	199,86

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN SONATA 1.1/2

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	57,69	230,76
20/12/2015	VENTA S/F 000000567				2	57,69	115,38	2	57,69	115,38

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN IMPERIAL 23X135 2 PLAZAS

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							5	60,45	302,25
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	7	73,75	516,25				12	68,21	818,50
20/12/2015	VENTA S/F 000000567				1	68,21	68,21	11	68,21	750,29

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN IMPERIAL DE 1.1/2 18X105

Cantidad Máxima: 7

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							7	40,52	283,64
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	5	48,13	240,63				12	43,69	524,27
20/12/2015	VENTA S/F 000000567				1	43,69	43,69	11	43,69	480,58

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN IMPERIAL 2PLAZAS 18 X135

Cantidad Máxima: 8

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							8	47,38	379,04
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	5	59,73	298,66				13	52,13	677,70
20/12/2015	VENTA S/F 000000567				1	52,13	52,13	12	52,13	625,57

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN IMPERIAL 2/P 23 CM

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	101,65	406,60
21/12/2015	VENTA S/F 000000570				1	101,65	101,65	3	101,65	304,95

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN TORNADO PILLOW TOP 3 PLAZAS

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							10	209,66	2.096,60
25/12/2015	VENTA S/F 000000573				1	209,66	209,66	9	209,66	1.886,94

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN 23 X 105 IMPERIAL SENCILLO

Cantidad Máxima: 7

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							7	44,65	312,55

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COLCHÓN ORTOPEDICO CLÍNICO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	123,62	247,24

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CEMENTO GUAPÁN 50KG

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: SACO

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
08/12/2015	COMPRA S/F 000034158	50	7,10	354,92				50	7,10	354,92
21/12/2015	COMPRA S/F 000016851	50	7,10	354,92				100	7,10	709,84

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CLOSET 2 CUERPOS 2 ESPEJOS

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	310,90	1.243,60
28/12/2015	VENTA S/F 000000575				1	310,90	310,90	3	310,90	932,70

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COCHE PARA BEBE ACOLCHADO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
18/12/2015	COMPRA S/F 001-118-000010307	1	52,11	52,11				1	52,11	52,11

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: COCHE 8 RUEDAS

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
18/12/2015	COMPRA S/F 001-118-000010307	2	53,80	107,60				2	53,80	107,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CONSOLA SOUNDCRAFT 12 CH EMP12

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F002-001-0004833	1	391,57	391,57				1	391,57	391,57

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CUCHARA GRANDE DE MESA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	36	0,46	16,46				36	0,46	16,46

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CUCHARA PEQUEÑA POSTRE

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	12	0,34	4,12				12	0,34	4,12

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CUCHILLO DE MESA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	36	0,42	15,18				36	0,42	15,18

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: CUCHILLA CORBATIN SANYO 14

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
08/12/2015	COMPRA S/F 001-500-000002871	1	9,00	9,00				1	9,00	9,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: DESMALEZADORA B-450R

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
08/12/2015	COMPRA S/F 001-500-000002871	1	602,16	602,16				1	602,16	602,16

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: DESMALEZADORA C-350

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
12/11/2015	COMPRA S/F 001-001-0024273	1	571,20	571,20				1	571,20	571,20

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EDREDÓN ELLEGANZA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	30,90	123,60
12/11/2015	VENTA S/F 000000549				1	30,90	30,90	3	30,90	92,70

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EDREDÓN SUPERCOMBO

Cantidad Máxima: 6

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							6	78,98	473,88
23/11/2015	VENTA S/F 000000557				1	78,98	78,98	5	78,98	394,90

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EQUIPO DE CARRO PIONEER DEHX1750UB

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
21/12/2015	COMPRA S/F 002-001-0004990	1	98,20	98,20				1	98,20	98,20

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EJE CENTRAL C350

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
12/11/2015	COMPRA S/F 001-001-0024273	1	23,99	23,99				1	23,99	23,99

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EDREDÓN 2 PLAZAS DE NIÑO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	33,6	67,20

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EXTRACTOR HAMILTON BEACH  
Md.67650

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	116,76	233,52

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ESCRITORIO EN LO GRANDE

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	180,00	360,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ESCRITORIO EN LO PEQUEÑO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	150,00	300,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ESCRITORIO JUNIOR COMBINADO MEL

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
18/11/2015	COMPRA S/F 001-001-0005826	2	62,96	125,92				2	62,96	125,92

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: EXTRACTOR DE JUGOS 67650 HAMILT BEACH

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
15/12/2015	COMPRA S/F 013-801-000085698	6	115,18	691,08				6	115,18	691,08

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: FLASH 750W LIGHTING-PRO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	91,93	91,93				1	91,93	91,93

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: GORRA SHINDAIWA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/11/2015	COMPRA S/F 001-110000009046	1	4,00	4,00				1	4,00	4,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JARRA 1700CC VASOS 200CC CRISTAL 7Pz COLO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/11/2015	COMPRA S/F 001-110000009046	3	10,03	30,10				3	10,03	30,10

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JARRITA DOSIFICADORA MAQUINARIA X250cc

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
08/12/2015	COMPRA S/F 001-500-000002871	1	0,80	0,80				1	0,80	0,80

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JARRO LOZA 11ONZAS FLOR NEGRA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	24	1,21	29,06				24	1,21	29,06

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE MUEBLES DE SALA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	549,45	1098,90
17/11/2015	VENTA S/F000000554				1	549,45	549,45	1	549,45	549,45

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE SALA MEDITERRANIO  
CONV/BAR

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	1.100,00	1.100,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE VAJILLA 12 PIEZAS VARIOS  
COLORES

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	11,88	11,88

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS PERUJIA CIELO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	29,46	58,92

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS  
LIVORNO

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							3	32,11	96,33

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE VAJILLA 33 PIEZAS  
MILANO

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	31,60	31,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE VAJILLA 20 PIEZAS

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	18,42	18,42

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: JUEGO DE COJINES  
DECORATIVOS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	82,50	165,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LAVADORA LG WF-S1632FK16KGS S.504TWCIC590

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
04/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000007761	1	579,46	579,46				1	579,46	579,46
21/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000007764	1	579,46	579,46				2	579,46	1.158,92

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LAVADORA LG WF-S1634FK16KGS S.507TWWUC2823

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
04/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000007761	1	617,86	617,86				1	617,86	617,86
21/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000007764	1	620,86	620,86				2	619,36	1.238,72

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: Lavadora LG WFSL 1632EK

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	604,23	604,23
30/11/2015	VENTA S/F 000000560				1	604,23	604,23	0	0	0

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LASSER VERDE Y ROJO MINIS090

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	50,87	50,87				1	50,87	50,87

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LICUADORA OSTER 3 velocidades

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							3	63,87	191,61
02/11/2015	VENTA S/F 000000545				1	63,87	64,87	2	63,87	127,74

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LONDÓN PORCELANA PLATO SOPERO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	35	1,52	53,04				35	1,52	53,04

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LONDÓN PORCELANA PLATO TENDIDO

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	36	1,76	63,43				36	1,76	63,43

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: LICUADORA OSTER MODELO 4655

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							4	82,42	329,68
21/12/2015	VENTA S/F 000000570				2	82,42	164,84	2	82,42	164,84

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MÁQUINA DE HUMO POWERSTAGE DF03

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0004833	1	98,21	98,21				1	98,21	98,21

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MINICOMPONENTE DM2740-4\_600W

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
07/11/2015	COMPRA S/F 002-001-000023392	1	335,71	335,71				1	335,71	335,71

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MESA BOMBAY TIPO RATTAN WENGUE

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 004-801-000022987	4	22,44	89,76				4	22,44	89,76

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MESA BALTICA CUADRADA BLANCA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
15/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008884	1	22,32	22,32				1	22,32	22,32

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MINIBAR ELECTROLUX ERDW-053MMW

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
22/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000007765	1	126,79	126,79				1	126,79	126,79
26/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000009310	1	126,79	126,79				2	126,79	253,58

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MINICOMPONENTE CM4350

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
07/11/2015	COMPRA S/F 002-001-000023392	1	205,80	205,80				1	205,80	205,80

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MICRÓFONO INALAMBRICO AKG INSTRUMENTO WMS40

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
25/11/2015	COMPRA S/F 002-001-000 4833	1	233,38	233,38				1	233,38	233,38

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MICRÓFONO C/CABLE KS-2000

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
07/11/2015	COMPRA S/F 002-001-0001564	4	5,27	21,08				4	5,27	21,08

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MESA SEVILLA RECTANGULAR BLANCA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
15/12/2015	COMPRA S/F001-001-000008884	3	44,55	133,66				3	44,55	133,66

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MOTOGUADAÑA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	480,77	961,54
01/11/2015	VENTA S/F 000000544				1	480,77	480,77	1	480,77	480,77
20/12/2015	VENTA S/F 000000568				1	480,77	480,77	0	0,00	0,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: MUEBLE DE EQUIPO Y TELEVISOR

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	103,02	206,04
22/12/2015	VENTA S/F 000000572				1	103,02	103,02	1	103,02	103,02

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: OLLA A PRESIÓN ELEC LIFE APC- 24 7 LITROS

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	39,48	39,48

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: OLLA A PRESIÓN ELEC LIFE APC-22 5 LITROS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	35,28	35,28

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: OMEGA COMPUTADOR CD 180- 100

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	164,99	164,99
18/11/2015	COMPRA S/F 001-001-0005826	1	164,99	164,99				2	164,99	329,98

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: PLATO TENDIDO 25 CM ANDINA

Cantidad Máxima: 25

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	24	1,13	27,00				24	1,13	27,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: PLATO HONDO 21CM ANDINA

Cantidad Máxima: 24

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008687	24	1,08	25,97				24	1,08	25,97

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: PARLANTES RECARGABLES ISP ITALY AUDIO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	136,68	273,36
11/11/2015	VENTA S/F 000000548				1	136,68	136,68	1	136,68	136,68

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIG. GLOBAL RG-13NF STEEL SERIE. E000417502000860195

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
22/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000007765	2	501,79	1003,57				2	501,79	1003,57
26/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000009310	2	501,79	1003,57				4	501,79	2007,14

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIG. GLOB.MOD.RG200  
SER.0004233

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	446,43	892,86
01/12/2015	VENTA S/F 000000562				1	446,43	446,43	1	446,43	446,43

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIGERADOR MOD.1600CNE INOVA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	563,18	1126,36
29/12/2015	VENTA S/F 000000577				1	563,18	563,18	1	563,18	563,18

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIGERADORA HACEB MOD.NEVASFS1504160

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	508,24	508,24
30/12/2015	VENTA S/F 000000583				1	508,24	508,24	0	0,00	0

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIGERAD0R ELECTROLUX ERT-44K6CMG-S

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
04/11/2015	COMPRA S/F 001-001-000007714	1	624,11	624,11				1	624,11	624,11

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REF. 10 PIES DF BLANCA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
26/11/2015	COMPRA S/F 003-103-000002159	1	307,97	307,97				1	307,97	307,97

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REF. 9 PIES DF UNA PURTA CON DISPENSADOR DE AGUA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
26/11/2015	COMPRA S/F 003-103-000002159	1	331,14	331,14				1	331,14	331,14

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIG. 17 PIES DF COMERCIAL BLANCA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
26/11/2015	COMPRA S/F 003-103-000002159	1	519,14	519,14				1	519,14	519,14

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: REFRIG. 16 PIES NF METALIZADA

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
03/12/2015	COMPRA S/F 003-103-000002206	1	592,52	592,52				1	592,52	592,52

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: RESORPEDIC SONATA CLOUD FRESH

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
05/12/2015	COMPRA S/F 027-801-000036066	1	75,38	75,38				1	75,38	75,38
15/12/2015	COMPRA S/F 027-801-000037147	1	88,65	88,65				2	82,015	164,03

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**  
**TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: RESORPEDIC TORNADO PILLOW-TOP

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 027-801-0000036485	1	196,12	196,12				1	196,12	196,12

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: RESOPRPEDIC SONATA COMPACTO 135X20

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/12/2015	COMPRA S/F 027-801-0000036485	6	65,32	391,91				6	65,32	391,91

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO CUADRADO CON 2 ESPEJOS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	199,18	398,36
16/11/2015	VENTA S/F 000000552				1	199,18	199,18	1	199,18	199,18
06/12/2015	VENTA S/F 000000565				1	199,18	199,18	0	0	0

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO ESPEJO LARGO C 202  
MDF

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	320,32	640,64

**COMERCIAL "MULTIHOJAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO COVIJERO 109 CAFÉ

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	159,95	159,95

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO ESCRITORIO 115 CAFÉ

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	141,60	141,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO EN PINO EN DOS  
PUERTAS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	290,00	580,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO CLOSET 150 TV 21

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	223,21	223,21

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO MALETERO 3 CUERPS

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	474,80	949,60

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO PELUCHERO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							2	257,48	514,96

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: ROPERO SOLTERON 1 ESPEJO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							2	82,42	164,84
23/11/2015	VENTA S/F 000000555				1	82,42	82,42	1	82,42	82,42
30/11/2015	VENTA S/F 000000559				1	82,42	82,42	0	0,00	0

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SABANAS NANCY 2 PLAZAS

Cantidad Máxima: 6

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	23,96	23,96

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SABANAS NANCY 1 1/2

Cantidad Máxima: 6

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	18,00	18,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SANDUCHERA SM 4 PANES

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
11/12/2015	COMPRA S/F 002-002-000010073	4	24,11	96,43				4	24,11	96,43

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SECADORA TAURUS FASHION

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	22,50	45,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SILLAS BOMBAY TIPO RATTAN WENGUE

Cantidad Máxima: 36

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 004-001-000022987	36	7,83	281,95				36	7,83	281,95

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SILLA PERUGIA BLANCO

Cantidad Máxima: 18

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
15/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000008884	18	8,39	151,07				18	8,39	151,07

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SEMANERO DE NIÑA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	220,00	440,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SILLA GIRATORIA PARA ESCRITORIO

Cantidad Máxima: 1

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							1	55,00	55,00

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SILLA MESA PARA BEBE POB/SERVICIO

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
09/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009046	2	53,84	107,67				2	53,84	107,67

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: SILLA MALAGA COLOR VERDE

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
22/12/2015	COMPRA S/F 001-001-0000097765	12	5,91	70,96				12	5,91	70,96
26/12/2015	COMPRA S/F 001-001-000009310	12	7,86	94,29				24	6,89	165,25

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TAPA CARBURADORA C350-B450

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	4,69	4,69				1	4,69	4,69
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	4,69	4,69				2	4,69	9,38

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TAMBOR EMBRAGUE SRM4300

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	25,71	25,71				1	25,71	25,71
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000002512	1	25,71	25,71				2	25,71	51,42

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: Tenedor de MESA

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 001-118-000009484	36	0,46	16,46				36	0,46	16,46

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TELF PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8268

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	67,99	135,98

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TELF.PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8087

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	67,99	135,98

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TELEVISOR TLC MOD.32B299F L32B2800

Cantidad Máxima: 5

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	343,41	686,82
01/12/2015	VENTA S/F 000000545				1	343,41	343,41	1	343,41	343,41

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TELEVISOR LED 24 ISDB-TLC24B2800

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT. I NICIAL							2	184,75	369,50
20/12/2015	VENTA S/F 000000569				1	184,75	184,75	1	184,75	184,75
14/12/2015	COMPRA S/F 004-801-000007894	6	248,06	1.488,38				7	239,02	1.673,13

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: TV 32LBS580B LED 3SMART 32 HD

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
06/11/2015	COMPRA S/F 002-001-000023389	1	527,91	527,91				1	527,91	527,91

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: VENTILADOR MODELO METALIZADO

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							3	37,77	113,31
06/11/2015	VENTA S/F 000000547				1	37,77	37,77	2	37,77	75,54

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: VITRINA FRIGORIFICA 15 PIES

Cantidad Máxima: 3

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
26/11/2015	COMPRA S/F 003-103-000002159	1	730,75	730,75				1	730,75	730,75

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: VOLQUETA MEGA TRUK EW004

Cantidad Máxima: 4

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
23/11/2015	COMPRA S/F 004-801-000022987	4	7,31	29,24				4	7,31	29,24

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"  
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo: WAFLERA ELEC/LIFE/EL -07B 2 PANES DL

Cantidad Máxima: 2

Unidad de Medida: Unidad

Cantidad Mínima: 1

Método: Promedio Ponderado

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
01/11/2015	INVENT.I NICIAL							2	22,53	45,06

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**INVENTARIO FINAL**

Expresado en Dólares USD

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	14	ALMOHADAS CHAYDE	26,90	376,60
	2	ANTENAS DE DIRECTV	38,46	76,92
	1	ASPIRADORA ELECTROLUX-ERGOEASY	88,39	88,39
	1	AUDÍFONO AMERICAN AUDIO HP 550 LIME VERDE	39,87	39,87
	2	ANDADOR CON MANDO	28,73	57,46
	3	ANDADOR CON MANDO Y VICERA	23,56	70,68
	2	BARRA 70CM 28 3/80,58 C56805	60,62	121,24
	1	BAJO AMPLIFICADO SOUND BLASTER KXT118A	552,86	552,86
	9	BATIDORA HAMILTON BEACH	75,55	679,95
	10	BICICLETA ARO 16 SPORT 12-01	60,85	608,50
	5	BICICLETA ARO 20 ESTILO LIBRE H028	98,00	490,00
	6	BICICLETA ARO 20 ESTILO LIBRE GIRLS	86,67	520,02
	2	BICICLETA SPED/ MONTER ARO 26 NIQUEL	85,00	170,00
	2	BICICLETA ARO 26 CYTI	98,80	197,60
	2	BICICLETA YASAK VMX ARO 20 ACRO.F/D	135,50	271,00
	2	BOX PARAISO 160X200 2PLAZAS	85,34	170,68
	1	CABLE DE MICROFONO RAPCO 15,24	34,78	34,78
	2	CABLE RAPCO 1/4-1/4 G1S15	21,75	43,50
	4	CAJA AMPLIFICADA JPS2615WG	191,16	764,64
	2	CAJA AMPLIFICADORA ROSGEL MOD.JP5081SW	265,79	531,58
	2	CAJA AMPLIFICADORA SONIC	156,25	312,5
	2	CAJA ELITERECARGABLE 15PITALY AUDIO	174,11	348,22
	2	CAJONERA 5 NIVELES BLANCO-ROJO	57,50	115,00
	1	CAMA CUADRADO 2 PLAZAS	135,53	135,53
	1	CAMA 2 PLAZAS CENSILLO	103,01	103,01
	2	CAMA DE 1 1/2 DE MADERA	103,02	206,04
	2	CADENA 70CM 28 C5680 (73LGX92X)	31,35	62,70
	1	CABEZAL UN-10 NUEVO PERFIL ELEVADO	15,37	15,37
	100	CEMENTO GUAPÁN 50KG	7,10	710,00
	1	CONGELADOR 15 PIES	627,45	627,45
	3	CLOSET 2 CUERPOS 2 ESPEJOS	310,90	932,70
	11	COLCHÓN CHAIDE IMPER. DE 1.1/2 18X105	43,69	480,59
	7	COLCHÓN CHAYDE 23 X 105 IMPERIAL	44,65	312,55
	12	COLCHÓN CHAYDE IMPER. 2PLAZAS 18 X135	52,13	625,56
	11	COLCHÓN CHAYDE IMPERIAL 23X135 2 PLAZAS	68,21	750,31
	3	COLCHÓN CHAYDE MOD. IMPERIAL 2 PLAZAS	135,99	407,97
	4	COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE CLÁSICO 1.1/2	48,08	192,32
	3	COLCHÓN CHAYDE Y CHAYDE IMPERIAL1.1/2	135,53	406,59
	3	COLCHÓN IMPERIAL CHAYDE 2/P 23 CM SENCILLO	101,65	304,95
	7	COLCHÓN IMPERIAL CLASICO 23 CM 1.1/2PLAZAS	59,29	415,05
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>13.330,68</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**INVENTARIO FINAL**

Expresado en Dólares USD

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>13.330,68</b>
	5	COLCHÓN ORTOPED. CHAYDE CHAYDE 2.1/2	192,31	961,55
	1	COLCHÓN ORTOPEDIC.PRENSADO PILLOW TOP 2.1/2	186,61	186,61
	2	COLCHÓN ORTOPEDICO CLÍNICO	123,62	247,24
	6	COLCHÓN ORTOPEDICO DE LUXE 135X190X20CM	104,58	627,48
	2	COLCHÓN SONATA 1.1/2	57,69	115,38
	3	COLCHÓN SONATA REPOSADO 2 PLAZAS	66,62	199,86
	9	COLCHÓN TORNADO PILLOW TOP 3 PLAZAS	209,66	1.886,94
	4	COLCHONETA DINASTIC 1 PLAZA Y MEDIA	26,10	104,40
	2	COMODA GRAN ESPACIO 5 NIVELES BLANCO-CELESTE	57,5	115,00
	1	CONSOLA SOUNDCRAFT 12 CH EMP12	391,57	391,57
	1	COSINETA 1 QUEMADOR	34,34	34,34
	2	COSINETA INOX PLUX FLORENCIA	109,89	219,78
	5	COSINETA INOX PLUX FLORENCIA ECOGAS4/Q	143,49	717,45
	1	COCHE PARA BEBÉ	52,11	52,11
	2	COCHE 8 RUEDAS	53,80	107,60
	36	CUCHARA GRANDE DE MESA	0,46	16,56
	12	CUCHARA PEQUEÑA POSTRE	0,34	4,08
	36	CUCHILLO DE MESA	0,42	15,12
	1	CUCHILLA CORBATIN SANYO 14	9,00	9,00
	1	DESMALIZADORA B-450R	602,16	602,16
	1	DESMALIZADORA C-350	571,20	571,20
	2	EDREDÓN 2 PLAZAS DE NIÑO	33,60	67,20
	3	EDREDÓN ELLEGANZA	30,90	92,70
	5	EDREDÓN SUPER COMBO	78,98	394,90
	1	EQUIPO DE CARRO PIONEER DEHX1750UB	98,2	98,20
	1	EJE CENTRAL C350	23,99	23,99
	2	ESCRITORIO EN L GRANDE	180,00	360,00
	2	ESCRITORIO EN LO PEQUEÑO	150,00	300,00
	2	ESCRITORIO JUNIOR COMBINADO MEL	62,96	125,92
	6	EXTRACTOR DE JUGOS 67650 HAMILT BEACH	115,18	691,08
	2	EXTRACTOR HAMILTON BEACH Md.67650	116,76	233,52
	1	FLASH 750W LIGHTING-PRO	91,93	91,93
	1	GORRA SHINDAIWA	4,00	4,00
	3	JARRA 1700CC VASOS 200CC CRISTAL 7Pz COLO	10,03	30,09
	1	JARRITA DOSIFICADORA MAQUINARIA X250cc	0,8	0,80
	24	JARRO LOZA 11ONZAS FLOR NEGRA	1,21	29,04
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>23.059,48</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**INVENTARIO FINAL**

Expresado en Dólares USD

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>23.059,48</b>
	2	JUEGO DE COJINES DECORATIVOS	82,50	165,00
	1	JUEGO DE MUEBLES DE SALA	549,45	549,45
	1	JUEGO DE SALA MEDITERRANEO CONV/BAR	1.100,00	1.100,00
	1	JUEGO DE VAJILLA 20 PIEZAS	18,42	18,42
	1	JUEGO DE VAJILLA 33 PIEZAS MILANO	31,60	31,60
	3	JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS LIVORNO	32,11	96,34
	2	JUEGO DE VAJILLA 35 PIEZAS PERUJIA CIELO	29,46	58,92
	1	JUEGO DE VAJILLA 12 PIEZAS VARIOS COLORES	11,88	11,88
	1	LASSER VERDE Y ROJO MINIS09	50,87	50,87
	2	LAVADORA LG WF-S1634FK16KGS S.507TW	619,36	1.238,72
	2	LAVADORA LG WFSL1632EK 504 TW	579,46	1.158,92
	2	LICUADORA OSTER 3 velocidades	63,87	127,74
	2	LICUADORA OSTER MODELO 4655	82,42	164,84
	35	LONDÓN PORCELANA PLATO SOPERO	1,52	53,2
	36	LONDÓN PORCELANA PLATO TENDIDO	1,76	63,36
	1	MAQUINA DE HUMO POWERSTAGE DF03	98,21	98,21
	1	MESA BALTICA CUADRADA BLANCA	22,32	22,32
	4	MESA BOMBAY TIPO RATTAN WENGUE	22,44	89,76
	3	MESA SEVILLA RECTANGULAR	44,55	133,65
	2	MINIBAR ELECTROLUX ERDW-053MMW	126,79	253,58
	4	MICRÓFONO C/CABLE KS-2000	5,27	21,08
	1	MICRÓFONO INALAMBRICO AKG INTRUMENT	233,38	233,38
	1	MINI COMPONENTE CM4350	205,8	205,80
	1	MINICOMPONENTE DM2740-4.600W	335,71	335,71
	1	MUEBLE DE EQUIPO Y TELEVISOR	103,02	103,02
	1	OLLA A PRESIÓN ELEC LIFE APC- 24 7 LITROS	39,48	39,48
	1	OLLA A PRESIÓN ELEC LIFE APC-22 5 LITROS	35,28	35,28
	2	OMEGA COMPUTADOR CD 180- 100	164,99	329,98
	1	PARLANTES RECARGABLES ISP ITALY AUDIO	136,68	136,68
	24	PLATO HONDO 21CM ANDINA	1,08	25,92
	24	PLATO TENDIDO 25 CM ANDINA	1,13	27,12
	4	REFRIG. GLOBAL RG-13NF STEEL E000417502	501,79	2007,16
	1	REFRIG. GLOB.MOD.RG200 SER.0004233500183	446,43	446,43
	1	REFRIGERADOR ELECTROLUX ERT -4K6	624,11	624,11
	1	REFRIGERADOR MOD.1600CNE INOVA	563,18	563,18
	1	REF. 10 PIES DF BLANCA	307,97	307,97
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>33.988,56</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**INVENTARIO FINAL**

Expresado en Dólares USD

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>33.988,56</b>
	1	REF. 9 PIES UNA PURTA - DISPENSADOR DE AGUA	331,14	331,14
	1	REFRIG. 17 PIES DF COMERCIAL BLANCA	519,14	519,14
	1	REFRIG. 16 PIES NF METALIZADA	592,52	592,52
	6	RESORPEDIC SONATA COMPACTO 135X20	65,32	391,92
	1	RESORPEDIC TORNADO PILLOW-TOP	196,12	196,12
	2	RESORPEDIC SONATA CLOUD FRESH	82,01	164,02
	1	ROPERO CLOSET 150 TV 21	223,21	223,21
	1	ROPERO COVIJERO 109 CAFÉ	159,95	159,95
	2	ROPERO EN PINO EN DOS PUERTAS	290,00	580,00
	1	ROPERO ESCRITORIO 115 CAFÉ	141,60	141,60
	2	ROPERO ESPEJO LARGO C 202 MDF	320,32	640,64
	2	ROPERO MALETERO 3 CUERPS	474,80	949,60
	2	ROPERO PELUCHERO	257,48	514,96
	1	SABANAS NANCY 2 PLAZAS	23,96	23,96
	1	SABANAS NANCY 1 ½	18,00	18,00
	4	SANDUCHERA SM 4 PANES	24,11	96,44
	2	SECADORA TAURUS FASHION	22,50	45,00
	2	SEMANERO DE NIÑA	220,00	440,00
	18	SILLA PERUGIA BLANCO	8,39	151,02
	1	SILLA GIRATORIA PARA ESCRITORIO	55,00	55,00
	36	SILLAS BOMBAY TIPO RATTAN WENGUE	7,83	281,88
	2	SILLA MESA PARA BEBE POB/SERVICIO	53,84	107,68
	24	SILLA MALAGA COLOR VERDE	6,89	165,36
	2	TAPA CARBURADORA C350-B450	4,69	9,38
	2	TAMBOR EMBRAGUE SRM4300	25,71	51,42
	36	TENEDOR DE MESA	0,46	16,56
	7	TELEVISOR LE ISOBT24TIC24B2800	239,02	1.673,14
	1	TELEVISOR TLC MOD.32B299F L32B2800	343,41	343,41
	2	TELF PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8268	67,99	135,98
	2	TELF.PANASON.MOD. KX-TGC222 SER.4F8087	67,99	135,98
	1	TV 32LBS580B LED 3SMART 32 HD	527,91	527,91
	2	VENTILADOR MODELO METALIZADO	37,77	75,54
	1	VITRINA FRIGORIFICA 15 PIES	730,75	730,75
	4	VOLQUETA MEGA TRUK EW004	7,31	29,24
	2	WAFLERA ELEC/LIFE/EL -07B 2 PANES DL	22,53	45,06
		<b>TOTAL</b>		<b>44.552,09</b>

## DIARIO DE COMPRAS

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE COMPRAS Nro. 01

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
04-nov-15	001-001-7774	PROHOGAR	624,11	74,89	699,00
04-nov-15	001-001-07761	PROHOGAR	1197,32	143,68	1341,00
			<b>1821,43</b>	<b>218,57</b>	<b>2040,00</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE COMPRAS Nro. 02

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
06-nov-15	002-001-00023389	DISTRIBUIDORA FEMAR	527,91	63,35	591,26
			<b>527,91</b>	<b>63,35</b>	<b>591,26</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE COMPRAS Nro. 03

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
07-nov-15	002-001-0001564	MURILCO ECUADOR	785,71	94,29	880,00
07-nov-15	002-001-23392	DISTRIBUIDORA FEMAR	541,51	64,98	606,49
			<b>1327,22</b>	<b>159,27</b>	<b>1486,49</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE COMPRAS Nro. 04

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
09-nov-15	001-118-000009046	IMPORTADORA LARTIZCO	195,21	23,43	218,64
			<b>195,21</b>	<b>23,43</b>	<b>218,64</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE COMPRAS Nro. 05

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
12-nov-15	001-001-002427	AGROTA	595,19	71,42	666,61
			<b>595,19</b>	<b>71,42</b>	<b>666,61</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 06**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
18-nov-15	001-001-005826	ECUAMADERAS	290,91	34,91	585,56
			<b>290,91</b>	<b>31,17</b>	<b>585,56</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 07**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
23-nov-15	001-001-003862	ECUACYCLO	403,03	60,69	463,72
23-nov-15	004-801-22987	GERARDO ORTÍZ	630,91	75,71	706,62
23-nov-15	001-118-000009484	IMPORTADORA LARTIZCO	169,30	20,32	189,62
23-nov-15	001-500- 000002512	AGROTA	122,37	14,68	137,05
23-nov-15	001- 500-000002512	NO TIENE LOGO	122,37	14,68	137,05
			<b>1447,98</b>	<b>186,08</b>	<b>1634,06</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 08**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
25-nov-15	001-001-004833	IMPORT MÁS	1.536,88	184,43	1.721,31
			<b>1.536,88</b>	<b>184,43</b>	<b>1.721,31</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 09**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
26-nov-15	003-103-000002159	IMPORTADORA TOMBAMBA	3.150,94	378,11	3.529,05
			<b>3.150,94</b>	<b>378,11</b>	<b>3.529,05</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 10**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
27-nov-15	001-001-01231	MUSICEN CÍA LTDA	348,21	41,79	390,00
			<b>348,21</b>	<b>41,79</b>	<b>390,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 11**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
03-dic-15	003-103-0000022066	IMPORTADORA TOMBAMBA	729,00	87,48	816,48
			<b>729,00</b>	<b>87,48</b>	<b>816,48</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 12**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
05-dic-15	027-801-0036066	LAMITEX	75,38	9,05	84,43
			<b>75,38</b>	<b>9,05</b>	<b>84,43</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 13**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
08-dic-15	013-909-0034158	GERARDO ORTÍZ	354,92	42,59	397,51
08-dic-15	001-500-000002871	AGROTA	631,33	75,76	707,09
			<b>986,25</b>	<b>118,35</b>	<b>1104,60</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 14**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
09-dic-15	001-001-0008687	PROHOGAR	1739,17	208,70	1947,87
09-dic-15	027-801-00036485	LAMITEX	1215,48	145,86	1361,34
			<b>2954,65</b>	<b>354,56</b>	<b>3309,21</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 15**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
11-dic-15	002-002-00010073	DISTRIBUIDORA FEMAR	96,43	11,57	108,00
			<b>96,43</b>	<b>11,57</b>	<b>108,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 16**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
14-dic-15	002-001-0004944	IMPORTA MÁS	312,50	37,50	350,00
14-dic-15	004-801-000007894	MOTSUR	1488,00	178,56	1666,56
14-dic-15	001-001-000004400	ECUACYCLO	385,00	46,20	431,20
			<b>2185,50</b>	<b>262,26</b>	<b>2447,76</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 17**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
15-dic-15	001-001-008884	PROHOOGAR	307,05	36,85	343,90
15-dic-15	001-001-0085698	GERARDO ORTÍZ	691,08	82,93	774,01
15-dic-15	027-801-000037147	LAMITEX	88,65	10,64	99,29
15-dic-15	001-001-000004427	ECUACYCLO	148,01	17,76	165,77
			<b>1234,79</b>	<b>148,17</b>	<b>1382,96</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 18**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
18-dic-15	001-118-000010307	IMPORTADORA LARTIZCO	230,39	27,65	258,04
			<b>230,39</b>	<b>27,65</b>	<b>258,04</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 19**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
21-dic-15	002-001-0004990	IMPORTA MÁS	98,20	11,78	109,98
21-dic-15	013-902-000016851	GERARDO ORTIZ	354,92	42,59	397,51
			<b>453,12</b>	<b>11,78</b>	<b>507,49</b>

**COMERCIAL "MULTIHOOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 20**

FECHA	Nº FACTURA	PROVEEDOR	SUBTO	IVA	TOTAL
22-dic-15	001-001-000004603	ECUACYCLO	302,01	36,24	338,25
			<b>302,01</b>	<b>36,24</b>	<b>338,25</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 21**

<b>FECHA</b>	<b>Nº FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTO</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>
26-dic-15	001-001-000009310	PROHOGAR	1244,64	149,36	1394,00
			<b>1244,64</b>	<b>149,36</b>	<b>1394,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE COMPRAS Nro. 22**

<b>FECHA</b>	<b>Nº FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTO</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>
29-dic-15	001-001-000004677	ECUACYCLO	138,12	16,57	154,69
			<b>138,12</b>	<b>16,57</b>	<b>154,69</b>

## DIARIO DE VENTAS

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 01

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
01-nov	001-001-000544	ANGEL LARA	625,00	75,00	700,00
			<b>625,00</b>	<b>75,00</b>	<b>700,00</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 02

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
04-nov	001-001-000545	FRANKLÍN ZANCHEZ	83,03	9,97	93,00
			<b>83,03</b>	<b>9,97</b>	<b>93,00</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 03

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
04-nov	001-001-000546	ANULADA			

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 04

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
06-nov	001-001-000547	YULIANA ECHEVERRIA	49,10	5,90	55,00
			<b>49,10</b>	<b>5,90</b>	<b>55,00</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 05

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
11-nov	001-001-000548	GALO MUÑOZ	177,68	21,32	199,00
			<b>177,68</b>	<b>21,32</b>	<b>199,00</b>

### COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

#### ANEXO DE VENTAS Nro. 06

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
12-nov	001-001-000549	POLIVIO GUARNIZO	325,89	39,11	365,00
			<b>325,89</b>	<b>39,11</b>	<b>365,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 07**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
13-nov	001-001-000550	NARCISA POMA	250,00	30,00	280,00
			<b>250,00</b>	<b>30,00</b>	<b>280,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 08**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
15-nov	001-001-000550	FRANKLIN LÓPEZ	44,64	5,36	50,00
			<b>44,64</b>	<b>5,36</b>	<b>50,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 09**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
16-nov	001-001-000552	SOCIEDAD EL ARENAL	624,98	74,99	699,97
			<b>624,98</b>	<b>74,99</b>	<b>699,97</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 10**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
17-nov	001-001-000553	CARMEN ILLESCAR	49,10	5,90	55,00
17-nov	001-001-000554	ELEN JIMENEZ	714,29	85,71	800,00
			<b>763,39</b>	<b>91,61</b>	<b>855,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 11**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
23-nov	001-001-000555	FATIMA GONZALEZ	107,14	12,86	120,00
23-nov	001-001-000556	ANULADA			
23-nov	001-001-000557	DELICIA ULLOA	232,14	27,86	260,00
23-nov	001-001-000558	JHONNY CUEVA	250,00	30,00	280,00
			<b>589,28</b>	<b>70,72</b>	<b>660,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 12**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
30-nov	001-001-000559	FATIMA GONZALEZ	196,43	23,57	220,00
30-nov	001-001-000560	ALBA MENDOZA	785,50	94,29	879,79
			<b>981,93</b>	<b>117,86</b>	<b>1.099,79</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 13**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
01-dic	001-001-000561	JUAN JOSE LEÓN	44,64	5,36	50,00
01-dic	001-001-000562	MARTHA CHIMBO	1.026,79	123,21	1150,00
			<b>1.071,43</b>	<b>128,57</b>	<b>1.200,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 14**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
02-dic	001-001-000563	LILIANA ROMERO	33,93	4,07	38,00
			<b>33,93</b>	<b>4,07</b>	<b>38,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 15**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
03-dic	001-001-000564	LEONARDO ASITINBOY	176,79	21,21	198,00
			<b>176,79</b>	<b>21,21</b>	<b>198,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 16**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
06-dic	001-001-000565	CARMEN MOROCHO	258,93	31,07	290,00
			<b>258,93</b>	<b>31,07</b>	<b>290,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 17**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
08-dic	001-001-000566	LIDIA CARRIÓN	345,53	41,47	387,00
			<b>345,53</b>	<b>41,47</b>	<b>387,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"****ANEXO DE VENTAS Nro. 18**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
20-dic	001-001-000567	SEGUNDO CAMACHO	516,07	61,93	578,00
20-dic	001-001-000568	FUNDACION HEIFER	616,07	73,93	690,00
20-dic	001-001-000569	SEGUNDO CAMACHO	480,36	57,64	538,00
			<b>1.612,50</b>	<b>193,50</b>	<b>1.806,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 19**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
21-dic	001-001-000570	ALEJANDRO YAURIPOMA	489,28	58,72	548,00
21-dic	001-001-000571	ROBERT JAPÓN	160,71	19,29	180,00
			<b>160,71</b>	<b>19,29</b>	<b>180,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 20**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
22-dic	001-001-000572	DIANA LUNA	133,93	16,07	150,00
			<b>133,93</b>	<b>16,07</b>	<b>150,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 21**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
25-dic	001-001-000573	ANGEL POMA	234,82	28,18	263,00
			<b>234,82</b>	<b>28,18</b>	<b>263,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 22**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
28-dic	001-001-000575	ANGEL ZHUNADA	544,64	65,36	610,00
			<b>544,64</b>	<b>65,36</b>	<b>610,00</b>

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ANEXO DE VENTAS Nro. 23**

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
29-dic	001-001-000576	ANULADA			
29-dic	001-001-000577	REYES JOSE	732,14	87,86	820,00
29-dic	001-001-000578	ANULADA			
			<b>732,14</b>	<b>87,86</b>	<b>820,00</b>

## ROL DE PAGOS Y PROVICIONES

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	MAICOL CAMACHO	Gerente	350,00	32,72	42,53	274,76	
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>32,72</b>	<b>42,53</b>	<b>274,76</b>	

f) GERENTE

f) CONTADORA

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	MAICOL CAMACHO	Gerente	350,00	29,17	24,33	14,58	29,17	97,25	372,01
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>29,17</b>	<b>24,33</b>	<b>14,58</b>	<b>29,17</b>	<b>97,25</b>	<b>372,01</b>

f) GERENTE

f) ONTADORA

COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON.	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	MAICOL CAMACHO	Gerente	350,00	32,72	42,53	274,76	
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>32,72</b>	<b>42,53</b>	<b>274,76</b>	

f) GERENTE

f) ONTADORA

**COMERCIAL "MULTIHOGAR CAMACHITO"**

**ROL DE PROVISIONES**

**CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE**

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	MAICOL CAMACHO	Gerente	350,00	29,17	24,33	14,58	29,17	97,25	372,01
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>29,17</b>	<b>24,33</b>	<b>14,58</b>	<b>29,17</b>	<b>97,25</b>	<b>372,01</b>

f) GERENTE

f) ONTADORA

**DEPRECIACIONES**

**DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA**

DP= Valor Actual x %  
Depreciación  
DP= 325,00 x 10% = 32,50  
DP= 32,50 / 12 = 2,71  
DP= 2,71 X 2  
DP= 5,42

**DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

DP= Valor Actual x % Depreciación  
DP= 1500,00 x 33% = 495,00  
DP= 495,00 / 12 = 41,25  
DP= 82,50  
DP= 41,25 X 2

**DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES**

DP= Valor Actual x %  
Depreciación  
DP= 763 x 10% = 76,30  
DP= 76,30 / 12 = 6,36  
DP= 6,36 X 2  
DP= 12,72

**DEPRECIACIÓN VEHÍCULO**

DP= Valor Actual x % Depreciación  
DP= 12000,00 x 20% = 4400,00  
DP= 2400,00/ 12 = 200  
DP= 200 X 2  
DP= 400



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

**“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL  
MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE  
PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL  
GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y  
AUDITORÍA C.P.A.

**ASPIRANTE:**

Laura Magdalena Guamán Paqui

**CORREO:**

laurymagp@gmail.com

Loja – Ecuador

2015

**a. Tema**

**“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”**

**b. Problemática**

Por medio de la observación y la entrevista realizada al Comercial Multi Hogar de propiedad del señor Maicol Darwin Camacho Poma, ubicada en la Avenida Iván Ríofrío, intersección armando arias de la Provincia de Zamora Chinchipe, se ha podido identificar lo siguiente:

La falta de un proceso contable no permite que el Comercial pueda determinar estados de resultados, y su estado de situación financiera, de igual manera se pudo constatar que cuenta con un archivo de facturas y declaraciones pero no las lleva de una manera ordenada.

Al no poseer un inventario real, es incierta la cantidad existente de la mercadería, problema que se genera por la falta de control, esto se ve reflejado cuando se realiza el despacho de pedidos, ya que en muchos casos la mercadería no es suficiente, ocasionando faltantes de la misma e inconformidad en los clientes.

No detalla los ingresos y egresos, por tal razón no puede determinar con exactitud la utilidad de las operaciones, por el hecho de que los resultados

obtenidos no son suficientes, lo que le impide el crecimiento, tanto en su infraestructura como en la ampliación de los artículos que ofrece.

No cuenta con la suficiente información a mano para realizar las declaraciones tributarias que se presentan mensualmente solo cuenta con una persona que realiza en base a facturas de compra y venta.

Bajo estos argumentos se ha seleccionado el siguiente problema objeto de estudio. **“LA FALTA DE UN PROCESO CONTABLE IMPIDE CONOCER LA SITUACIÓN REAL ECONÓMICA Y FINANCIERA DE LA ACTIVIDAD COMERCIAL QUE REALIZA EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE.**

### **c. Justificación**

La Universidad Nacional de Loja, se caracteriza por la formación de profesionales con capacidad crítica, autocrítica y reflexiva, que contribuyan a dar solución a los diferentes problemas que se presentan en el campo administrativo y contable y con la finalidad de poner en práctica los conocimientos adquiridos durante los años de formación académica en las aulas universitarias, se ha creído conveniente la elaboración del presente Proyecto de Tesis previo a optar al grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

El presente proyecto se lo realizará con la única finalidad de implantar un sistema contable para el Comercial Multi Hogar de la provincia de Zamora Chinchipe en el período Noviembre- Diciembre 2015, y así coadyuvar para que su propietario controle la economía de su negocio y conozca oportunamente la situación del mismo con mejora en las rentabilidades. Se realizará una propuesta acorde a las necesidades del Comercial que permitirá la obtención de resultados de todas las operaciones, se lo desempeñará de manera efectiva segura, y permitirá así salvaguardar los activos y optimización de sus recursos.

Así mismo el contenido del trabajo en estudio contribuirá a los estudiantes a tener un conocimiento claro del manejo contable de un negocio dedicado a la venta de productos para el hogar, además servirá de guía de consulta para los estudiantes.

#### **d. Objetivos**

##### **General**

**“Implantar un Sistema Contable en el Comercial Multi Hogar de la Provincia de Zamora Chinchipe, periodo: noviembre – diciembre del 2015”**

##### **Específicos**

Elaborar el plan y manual de cuentas acorde a la necesidad del negocio.

Diseñar los documentos, comprobantes y registros contables que respalden las transacciones efectuadas durante el periodo contable.

Aplicar el proceso contable por el sistema de cuenta permanente, desde el inventario inicial hasta la obtención de los estados financieros con el análisis e interpretación para la toma de decisiones.

## **e. Marco Teórico**

### **Contabilidad**

Bravo (2011) define. La contabilidad es la ciencia el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable. (p.11)

Espejo (2011) menciona. Es la ciencia, y técnica que enseña a recopilar, clasificar, registrar, de una forma sistemática y estructurada, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permiten planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa.(p.8)

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

### **Importancia**

La contabilidad, es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negocios mercantiles y financieras. Así obtendrá, mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

## Objetivos

El objetivo primordial de la contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización de un periodo determinado a personas naturales y entidades interesadas en sus resultados y en su situación económica.

## Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

“Son Normas contables de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

Más de 100 países requieren o permiten el uso de las NICs, están en proceso de convergencia entre sus normas nacionales.

Las Normas adaptables a la naturaleza de la empresa objeto de estudio son las siguientes:

- ✎ NIC 1 Presentación de Estados Financieros
- ✎ NIC 2 Existencias
- ✎ NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo
- ✎ NIC 12 Impuesto Sobre las Ganancias
- ✎ NIC 18 Ingresos Brutos
- ✎ NIC 19 Retribución a los empleados

**NIC 1. Presentar Estados Financieros.-** Esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades.

**NIC 2. Existencias.-** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

**NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo.-** El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo, clasificados según correspondan de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento.

**NIC 18. Ingresos Brutos.-** El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

**NIC 19. Retribución a los empleados.-** El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable y la revelación de la información financiera respecto de la retribución a los empleados. En esta norma se obliga a las empresas a reconocer:

Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y

El gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

## **Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados**

ZAPATA (2009) afirma. Los principios de Contabilidad son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referentes a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los Estados Financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable. (p.24)

Espejo (2009) Define "Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad.

**Entidad.-** La actividad económica la realizan entidades reconocidas legalmente, las que constituyen combinaciones de recursos humanos, naturales y capital, regulados por una autoridad que toma decisiones orientadas al logro de los objetivos de la entidad.

**Realización.-** La contabilidad, cuantifica en términos monetarios las operaciones realizadas por la entidad con otros participantes en la entidad económica y ciertos eventos económicos que la afecten.

**Períodos Contables.-** La necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de la entidad que tiene una existencia continua, se identifican con el periodo en el que ocurren; por tanto cualquier información contable debe indicar claramente el período al que se refiere.

**Valor Histórico.-** Las transacciones y eventos económicos cuantificados por la contabilidad se registran de acuerdo a la cantidad de activos

afectados; éstas cifras deberán modificarse en caso de que ocurran acontecimientos posteriores que las hagan perder su significado, aplicando métodos de ajuste, en forma sistemática, que mantengan la imparcialidad y objetividad de la información contable sin considerar la violación o alteración y, la información que se produzca debe ser clara.

**Negocio en Marcha.**- Se refiere a que las cifras representan valores de liquidación, deben ser especificados claramente y serán aceptados. (p.19)

### **Clasificación de la Contabilidad**

Naranjo (2010) define. La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso, así se puede mencionar:

- Contabilidad Comercial o General
- Contabilidad de Costos o Industrial
- Contabilidad Gubernamental
- Contabilidad Bancaria
- Contabilidad Agropecuaria
- Contabilidad de Servicios
- Contabilidad Financiera
- Contabilidad de Cooperativas
- Contabilidad Hotelera

### **Contabilidad Comercial**

Es aquella que se encarga de la compra y venta de los bienes desde el productor hacia el intermediario minorista o el consumidor, sin realizar cambios de forma ni de fondo en la naturaleza de los bienes. (p.11)

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

Para llevar una adecuada utilización de registros contables y un control apropiado de las mercaderías tenemos dos sistemas:

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Permanente.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo. (p. 27)

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

BRAVO(2011) Denomina. El Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar, el movimiento de la cuenta Mercadería en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (p. 113)

## **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**

Cardozo (2010) Define. El sistema de Cuenta Permanente mantiene un registro continuo que deduce diariamente las existencias y el costo de los bienes vendidos. Sirve a los gerentes para controlar los niveles del inventario y preparar estados financieros provisionales. Pero este sistema no elimina la necesidad de un conteo físico y una evaluación del inventario. (p. 107)

## **Cuentas que Intervienen:**

- **Inventario de Mercaderías.**- pertenece al activo corriente, en ella se registra el inventario inicial, las compras, por consecuencia el saldo final de mercaderías, es de naturaleza deudor.

- **Ventas.-** De naturaleza acreedora, registra la salida de mercaderías de la empresa al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.
- **Costo de Ventas.-** Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que se han vendido a precio de costo.
- **Ganancia Bruta en Ventas / Pérdida Bruta en Ventas**

**Ganancia Bruta en Ventas.-** Cuenta de naturaleza acreedora, registra el valor de la utilidad bruta en ventas (no se considera gastos o egresos), obtenida durante el ejercicio.

**Pérdida Bruta en Ventas.-** En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecidas en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Se describe los asientos contables que se utilizan en el sistema de cuenta permanente.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Inventario de Mercaderías		xxxx	
	IVA en compras			xxxx
	Bancos			xxxx
	P/R La compra de mercaderías según factura			
	X			
	Caja		xxxx	
	Ventas			xxxx
	IVA Cobrado			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de venta			
	X			
	Costo de Ventas		xxxx	
	Inventario de Mercaderías			xxxx
	P/R La venta de mercaderías al precio de costo			
	X			
	Ventas		xxxx	
	Costo de ventas			xxxx
	Utilidad Bruta en ventas			xxxx
	P/R la utilidad bruta en ventas			
	X			
	Ventas		xxxx	
	Perdida bruta en ventas			xxxx
	Costo de ventas			xxxx
	P/R la perdida bruta en ventas			

## Métodos de Valoración de Inventarios

Los métodos de valoración más usados son:

**P.E.P.S:** Primeros en entrar, primeros en salir. Es decir las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir.

**U.E.P.S:** Últimas en entrar, primeras en salir. Nos indica que las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que tienen que salir.

**Promedio Ponderado:** En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite tener una valoración adecuada del inventario.

## Tarjetas Kárdex

Permiten el control permanente de las mercaderías, las cantidades, los costos de las entradas y salidas de la mercadería, dando a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico.

### COMERCIAL MULTI HOGAR

#### Tarjeta Kárdex

Artículo:

Máximo

Método:

Mínimo:

Unidad de Medida:

Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Cant.	V.U	V.T	Cant	V.U	V.T	Cant.	V.U	V.T

## **Plan de Cuentas**

Muñoz (2010) define. Al plan de cuentas de un ente, como el ordenamiento de todas las cuentas de las que se sirve el sistema contable para lograr la información patrimonial necesaria para la toma de decisiones, reflejando los efectos de los hechos y operaciones que afecten al ente. (p.64)

### **Comercial Multi Hogar Plan General de Cuentas**

- 1. ACTIVO**
- 1.1. ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.1 Caja
- 1.1.2 Caja chica
- 1.1.3 Bancos
- 1.1.3.1 Bancos de Loja Cta. Ahorros
- 1.1.4 Cuentas por cobrar
- 1.1.4.1 (-) Provisión cuentas incobrables
- 1.1.5 Inventario de mercaderías
- 1.1.6 Suministros de oficina
- 1.1.7 Materiales de aseo y limpieza
- 1.1.8 Iva en compras
- 1.1.9 Anticipo de Retención en la Fuente 1%
- 1.1.10 Crédito Tributario
- 1.1.11 Documentos por Cobrar
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.1 Equipo de Oficina
- 1.2.1.1 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
- 1.2.2 Muebles y Enseres
- 1.2.2.1 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
- 1.2.3 Equipo de Computación
- 1.2.3.1 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
- 2. PASIVO**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.1 Cuentas por pagar Proveedores
- 2.1.2 Documentos por pagar
- 2.1.3 Sueldos por pagar
- 2.1.4 IESS por pagar
- 2.1.4.1 Aporte Personal por pagar
- 2.1.4.2 Aporte Patronal por pagar
- 2.1.5 Provisiones Sociales por pagar
- 2.1.5.1 Decimotercer Sueldo

- 2.1.5.2 Decimocuarto Sueldo
- 2.1.5.3 Fondos de Reserva
- 2.1.5.4 Vacaciones
- 2.1.6 IVA por pagar
- 2.1.7 IVA en ventas
- 2.1.8 IVA Retenido por pagar
- 2.1.9 Retención en la Fuente por pagar 1%
- 2.1.10 Participación trabajadores por pagar 15%
- 2.1.11 Impuesto a la Renta por pagar
- 2.2 PASIVO NO CORRIENTE**
- 2.2.1 Préstamo Bancario
- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.1 Capital
- 3.2 RESULTADOS**
- 3.2.1 Utilidad o Pérdida del Ejercicio
- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.1 Ventas
- 4.1.2 Ventas 12%
- 4.1.3 Ventas 0%
- 4.1.4 (-) Descuento en Ventas
- 4.1.5 (-) Devolución en Ventas
- 4.1.6 Utilidad Bruta en Ventas
- 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES**
- 4.2.1 Ingresos Ganados
- 4.2.2 Comisiones Ganadas
- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.1 Compras 12%
- 5.1.2 Compras 0%
- 5.1.3 (-) Descuento en Compras
- 5.1.4 (-) Devolución en Compras
- 5.1.5 Costo de Ventas
- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS ASMINISTRATIVOS**
- 6.1.1 Sueldos y Salarios
- 6.1.2 Aporte Patronal
- 6.1.3 Remuneraciones Adicionales
- 6.1.3.1 Decimotercer Sueldo
- 6.1.3.2 Decimocuarto Sueldo
- 6.1.3.3 Fondos de Reserva

- 6.1.3.4 Vacaciones
- 6.1.4 Depreciación de Equipos de Oficina
- 6.1.5 Depreciación Muebles y Enseres
- 6.1.6 Depreciación de Equipos de Computación
- 6.1.7 Consumo Suministros de Oficina
- 6.1.8 Consumo Materiales de Aseo y Limpieza
- 6.1.9 Servicios Básicos
  - 6.1.9.1 Agua
  - 6.1.9.2 Luz
- 6.2 GASTOS DE VENTA**
- 6.2.1 Cuentas Incobrables
- 6.3 GASTOS FINANCIEROS**
- 6.3.1 Gasto Intereses
- 6.3.2 Servicios Bancarios
- 7. CUENTAS TRANSITORIAS**
- 7.1 Pérdidas y ganancias

## **Manual de Cuentas**

Nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras; facilita el trabajo a la persona o personas que se encuentran contabilizando los movimientos económicos en el Libro Diario.

### **Comercial Multi Hogar**

#### **Manual de Cuentas**

**1. Activo.-** Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tenga valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

**1.1. Activo Corriente.-** Comprende los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidas en efectivo dentro de un año a partir de la fecha de balance o estado de situación inicial. Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera

convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

#### **1.1.1 Caja.-** Controla el movimiento del dinero recaudado y entregado.

**Se debita.-** Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueo.

**Se acredita.-** Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo y por faltantes en caja al realizar arqueos.

**Saldo.-** Deudor

#### **1.1.2 Caja Chica.-** Es un fondo que se crea para gastos pequeños de la entidad.

**Se debita.-** Por la creación, por el incremento del fondo de caja chica.

**Se acredita.-** Por la liquidación y por la disminución de caja chica.

**Saldo.-** Deudor

#### **1.1.3 Bancos.-** Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

**Se debita.-** Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

**Se acredita.-** Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.4 Cuentas por Cobrar.-** Figuran los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de la venta de mercadería.

**Se debita.-** Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

**Se acredita.-** Por valores cancelados por los deudores.

**Saldo.-** Deudor

**1.1.4.1 (-) Provisión Cuentas Incobrables.-** Registran valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

**Se debita.-** Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

**Se acredita.-** Por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

**Saldo.-** Acreedor.

**1.1.5 Inventario Mercadería.-** Son los productos que disponen la empresa para su venta.

**Se debita.-** Por el inventario inicial de mercaderías, por la adquisición o compra de mercaderías y por devolución de mercaderías por parte de los clientes (al precio de costo).

**Se acredita.-** Por la salida de mercadería al precio de costo y por la devolución de mercaderías al proveedor.

**Saldo. -** Deudor

**1.1.6 Suministros de Oficina.** Representa la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

**Se debita.-** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Se acredita.**-Por el consumo y por devoluciones efectuadas.

**Saldo.**-Deudor

**1.1.7 Materiales de Aseo y de Limpieza.**-Son útiles adquiridos por la empresa para ser utilizados en la actividad de limpieza de acuerdo a sus necesidades.

**Se debita.**- Por la compra o adquisición.

**Se acredita.**-Por el consumo, venta o devolución al proveedor.

**Saldo.**-Deudor

**1.1.8 Iva en Compras.**- Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y /o servicios que se encuentren grabados con este impuesto.

**Se debita.**-Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

**Se acredita.**-Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.

**Saldo.**- Deudor

**1.1.9 Anticipo de Retención en la fuente 1%.**-Registra los valores que corresponden a la retención del impuesto a la Renta que efectúan las empresas consideradas como agente de retención.

**Se debita.**-Por los montos retenidos en la cancelación de los impuestos efectuados por los agentes de retención.

**Se acredita.**-Por los descuentos realizados al momento de efectuar la liquidación del impuesto a la renta.

**Saldo.**-Deudor

**1.1.10 Crédito Tributario.-** Son valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

**Se debita.-** Al realizar las declaraciones del IVA.

**Se acredita.-** En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA en compras.

**Saldo.-**Deudor

**1.2 Activos no Corrientes.-** Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

**1.2.1 Equipo de Oficina.-** Son aquellos equipos eléctricos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizada para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

**Se acredita.-** Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

**Saldo.-**Deudor

**1.2.1.1 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina.-** Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de uso u obsolescencia.

**Se debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada y calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**1.2.2 Muebles y Enseres.-** Representa los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficinas.

**Se acredita.-** Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

**Saldo.-** Deudor

**1.2.2.1 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.-** Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por el efecto del uso u obsolescencia.

**Se debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**1.2.3 Equipo de Computación.-** Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Se debita.-** Por la adquisición por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

**Se acredita.-** Por venta cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

**1.2.3.1 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación.-**Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

**Se debita.-**Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Se acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor

**2. Pasivos.-** Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

**2.1 Pasivo Corriente.-** El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

**2.1.1 Cuentas por Pagar a Proveedores.-** Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

**Se debita.-**Por la cancelación parcial o total de las obligaciones

**Se acredita.-**Por las obligaciones contraídas.

**Saldo.-**Acreedor

**2.1.2 Documentos por Pagar.-** Figuran las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo.

**Se debita.-**Por la cancelación parcial o total de las obligación

**Se acredita.-**Por las obligaciones contraídas.

**Saldo. -** Acreedor

**2.1.3 Sueldos por Pagar.-**Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

**Se debita.-**El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

**Se acredita.-** Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.4 IESS POR PAGAR.-** Son las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal y aporte personal.

**Se debita.-**Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

**Se acredita.-**Por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.5 Provisiones Sociales por Pagar.-** Es el valor de provisiones mensuales que el empleador tiene que pagar al empleado como décimo tercer, cuarto sueldo y fondos de reserva.

**Se debita.-** Por el valor de las provisiones pagadas por los empleados.

**Se acredita.-**Por el monto mensual a las provisiones.

**Saldo.-**Acreedor

**2.1.6 Iva por Pagar.-** Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de las ventas gravadas con IVA.

**Se debita.-** Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** El momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.7 Iva en Ventas.-** Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

**Se debita.-** Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-**Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

**Saldo. -** Acreedor

**2.1.8 Iva Retenido por Pagar.-**Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con IVA.

**Se debita.-** Cuando se realiza el pago del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

**Se acredita.-**Cuando se realiza las retenciones de IVA en la compra de bienes.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.10 Participación de Trabajadores por Pagar.-** Registrar el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

**Se debita.-**Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.

**Se acredita.-**Por el valor de las utilidades a los trabajadores causados y se encuentran pendientes de pago.

**Saldo.-**Acreedor.

**3. Patrimonio.-** El patrimonio está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

**3.1.1 Capital.-** Está conformado por el aporte realizado del propietario para ejercer la actividad económica.

**Se debita.-** Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

**Se acredita.-** Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas y por capitalizaciones de las utilidades.

**Saldo.-** Acreedor.

**3.2 Resultados.-** Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

**3.2.1 Utilidad del Ejercicio.-** Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

**Se debita.-** Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores.), por la determinación de la reservas.

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

**Saldo.-** Acreedor

**4. Ingresos.-** Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

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

**4.1.1 Ventas.-**Esta cuenta registra el valor de la venta de mercaderías.

**Se debita.-** Por el valor de la devolución (clientes) de productos terminados y vendidos (precio de venta)

**Se acredita.-**Por el valor de la venta de productos terminados al contado o crédito.

**Saldo. -**Acreeedor

**4.1.6 Utilidad Bruta en Ventas.-**Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

**Se debita.-**Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de las ventas netas.

**Se acredita.-**Por la venta de mercadería al contado o crédito.

**Saldo. –** Acreeedor

**4.2 Ingresos no Operacionales.-**Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal.

**4.2.1 Intereses Ganados.-** Registra los ingresos recibidos o causados por concepto de intereses ganados.

**Se debita.-**Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingresos.

**Se acredita.-**Por el valor de los intereses recibidos o causados a favor de la empresa.

**Saldo. -** Acreeedor

**4.2.2 Comisiones Ganadas.-** Registra el valor de los ingresos obtenidos por comisiones originadas por actividades diferentes al giro principal de la empresa.

**Se debita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingresos.

**Se acredita.-** Por el valor de las comisiones recibidas o causadas a favor de la empresa.

**Saldo.-** Acreedor

**5. costos.-** El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de la mercadería al precio del costo.

**5.1 Costos Operacionales.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la actividad operativa.

**5.1.1 Compras.-** Registran la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

**Se debita.-** Por las adquisiciones de mercaderías al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

**Se acredita.-** Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

**Saldo.-** Deudor

**5.1.5 Costo de Venta.** Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición.

**Se debita.-** Por la salida de la mercadería al precio de costo.

**Se acredita.-** Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.

**Saldo.-** Deudor

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

**6.1 Gastos Administrativos.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

**6.1.1 Sueldos y Salarios.-** Representa las remuneraciones que la empresa abona a su personal.

**Se debita.-** Por los valores devengados que constan en el respectivo rol de pagos.

**Se acredita.-** Por ajustes y cierre al final del período contable.

**Saldo. -** Deudor.

**6.1.2 Aporte Patronal 12,15%.-** Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

**Se debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo. -** Deudor

**6.1.3 Remuneraciones Adicionales.-** Son remuneración las contraprestaciones en dinero y las adicionales en especie evaluables en dinero que debe percibir el trabajador del empleador por causa del contrato del trabajo.

**6.1.4 Depreciación Equipos de Oficina.-** Registra el valor por el desgaste que sufren los equipos de oficina en su vida útil en un periodo determinado.

**Se debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se acredita.-** Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

**Saldo.-** Deudor

**6.1.5 Depreciación Muebles y Enseres.** Representa el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres en su vida útil en un periodo determinado.

**Se debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y el cierre del periodo contable con cargo a resumen de rentas y gasto.

**Saldo.-** Deudor

**6.1.6 Depreciación Equipos de Computación.-** Son los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.

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

**Se acredita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor

**6.1.7 Consumo Suministros de Oficina.-** Comprende todos los implementos de oficina que se requieren en el curso normal de las operaciones de la empresa.

**Se debita.-** Por la compra de útiles de oficina.

**Se acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**Saldo.-** Deudor.

**6.1.9 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza.-** Controla todos los materiales utilizados para el aseo de la empresa.

**Se debita.-** Por el saldo inicial, por la compra de materiales.

**Se acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**6.1.12 Servicios Básicos.-** Representa las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio por concepto de servicios básicos como son: agua, luz y teléfono.

**Se debita.-** Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor.

**6.2 Gasto de Venta.-** Comprende los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, con el objeto de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

**6.2.1 Cuentas Incobrables. -** Está compuesto por aquellos deudores que la empresa estima, por diversos factores que no abonarán sus deudas.

**Se debita.-** Al constituirse la provisión para deudores incobrables o al producirse un incobrable por una venta realizado en el ejercicio.

**Se acredita.-** Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados o por las devoluciones.

**6.3 Gastos Financieros.** Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros.

**6.3.1 Gastos Intereses.-** El recargo que nos cobran por pagos fuera de término o préstamos solicitados.

**Se debita.-** Cuando se pague el interés.

**Se acredita.-** Representa la pérdida sufrida por los intereses pagados.

**6.3.2 Servicios Bancarios.-** La pérdida ocasionada en conceptos de gastos provenientes del Banco.

**Se debita.-** Cuando el banco no cobra la impresión de cheques, intereses y comisiones a su favor.

**Se acredita.-** Al finalizar el ejercicio económico cuando su saldo se refunde en la cuenta perdida y ganancia o resultado del ejercicio.

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

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

**Se debita.-** Por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos).

**Saldo.-** Cero

## **Proceso Contable**

Es el registro de todas las operaciones y transacciones que se realiza en la contabilidad en un periodo determinado, regularmente del año calendario o ejercicio económico, iniciando desde la apertura de los libros hasta la elaboración de los estados financieros.

El proceso contable inicia con los siguientes:

Documentos fuentes

Inventario inicial

Libro diario

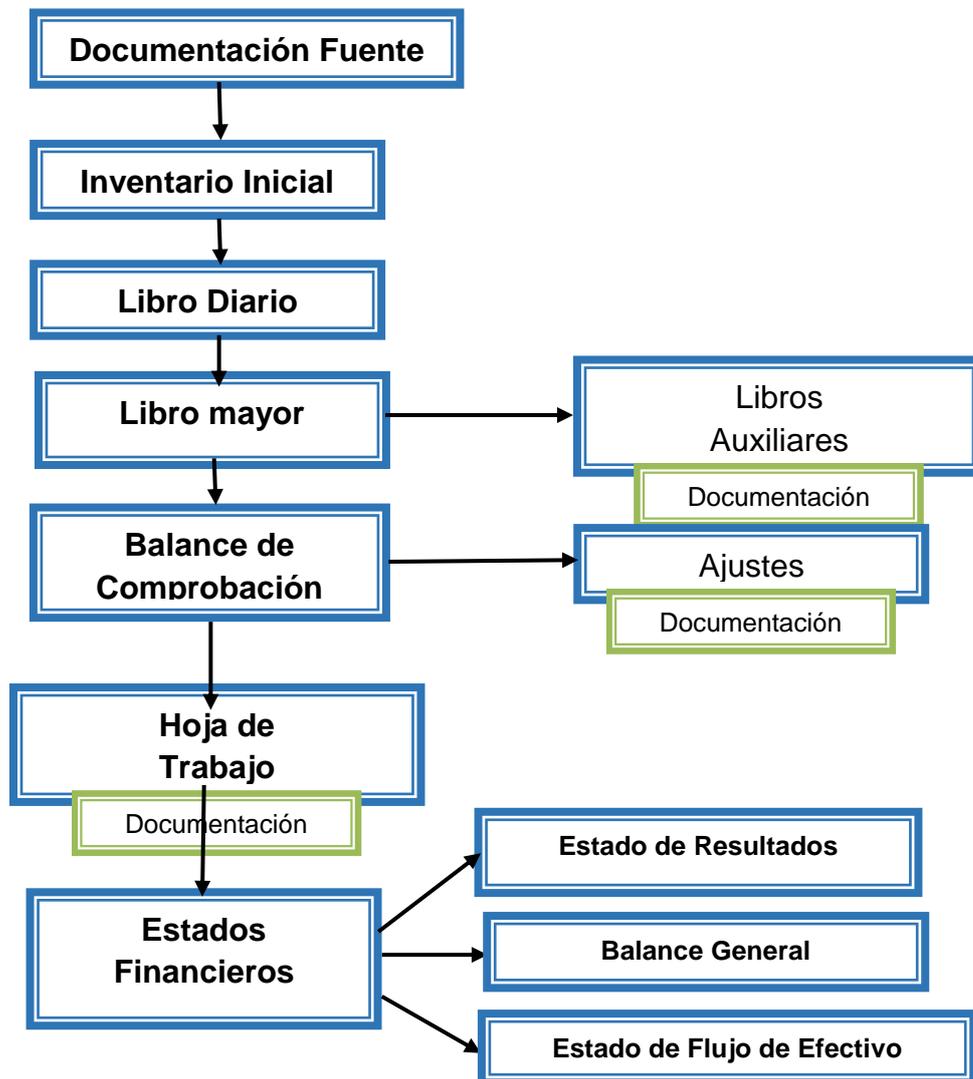
Libro mayor

Balance de comprobación

Hoja de trabajo

Estados financieros

- ✓ Estado de resultados
- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de flujo de efectivo



Fuente: Bravo Valdivieso, Contabilidad General (pag.34)

Elaborado: Laura Magdalena Guamán Paqui

## Documentos Fuentes

Son documentos mercantiles son importantes para la empresa ya que proporcionan confiabilidad y validez a los registros contables; por lo que éstos deberán ser debidamente ordenados y conservarlos por el tiempo que dispone el Servicio de Rentas Internas.

## Factura

Zapata (2010) afirma. Es la Evidencia de la compra y venta de bienes y servicios, generalmente entre productores y comerciantes, o entre éstos y en general entre contribuyentes que pueden hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado en compras la empresa. (pág. 35)

Bravo (2010) define qué. “Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas por servicios prestados, indicando cantidad especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito un o contado), impuestos fiscales (ICE) (IVA), número de RUC.”<sup>1</sup>

Si estoy de acuerdo con el autor, por que la factura es un comprobante que otorga derechos al comprador y una serie de obligaciones, responsabilidades al vendedor, que están establecidos en el reglamento de Servicio de Rentas Internas.

COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO		Maicol Darwin Camacho Poma		RUC: 1900581438001	
/ Calidad, Variedad y Economía/		DIR: Av. Iván Riechiro s/n y Armando Arias Telfs: 2300 900 / 3040251 Cel: 0991280032 YANTZAZA - ZAMORA CH.		FACTURA 001-001-	
CLIENTE:		RUC / CI:		LUGAR Y FECHA DE EMISION	
DIRECCIÓN:		TELF:		LUGAR	FECHA
				DIA	MES
				ANO	
Cant	Descripción	V. Unit	V. Total		
	Panasonic				
	SONY				
<small>GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2302541 ERREYES RAMÍREZ MARCISA ZULEMA. RUC. 1900366848001 "AUT. N° 11022. Fecha de Autorización: 18/Noviembre/2014 Válido hasta el 18/Noviembre/2015. EMISION: del 000000401 al 000000500</small>				<b>SUBTOTAL S</b> <b>DESCUENTO S</b> V.B.IVA 0% V.B.IVA 12% IVA 12% <b>V.TOTAL</b>	
Son:		FIRMA AUTORIZADA		FIRMA CLIENTE	
				ORIGINAL: Adquirente / COPIA: Emisor	

## Cheque

Espejo (2010) define. Es un documento representativo de un mandamiento de pago, por el cual una persona denominada librador, puede retirar en su beneficio o en el de un tercero todo o parte de los fondos que haya disponibles en u cuenta de un banco, que se denomina librado. La misión fundamental del cheque es la de sustituir el pago realizado en dinero en efectivo, facilitando las transacciones comerciales y evitando el riesgo de hurto o extravío que pueden generarse por la utilización de dinero para efectuar los pagos o cobros. (P.36)

Sarmiento (2010) Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad a favor de un beneficiario que pagar un banco siempre y cuando este bien girado y tenga fondos. (p.52)

Estoy muy de acuerdo con los dos autores el cheque es una orden de pago puesta por escrito que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide.



## Rol de Pagos

Según Pérez (2011) afirma que. Es un documento contable de gran importancia para todas las empresas. Sin este registro, la compañía no contaría con el detalle de los ingresos y las deducciones de cada empleado y no dispondría, por lo tanto, de la información necesaria para



Concuero con los autores que, esta cuenta representa el valor de las existencias de mercancías así también: Bienes, derechos y obligaciones de la empresa en la fecha de inicio del ejercicio contable.

**COMERCIAL MULTI HOGAR  
INVENTARIO INICIAL  
AL.....  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	ACTIVO	PASIVO
		TOTALES					
FIRMA GERENTE				FIRMA CONTADOR			

### Estado de Situación Inicial

LÓPEZ E. (2010) indica. El balance inicial refleja la situación patrimonial de la empresa en el momento preciso en el que están a punto de iniciarse las operaciones de la empresa, es decir justo antes de comenzar a registrarse éstas". (p. 31)

Sarmiento (2010) determina. Es el documento que muestra la situación financiera de un negocio a una fecha específica, es decir se presentan las cuentas del activo, pasivo y capital. (p.29)

Estoy de acuerdo con los autores por que el estado de situación inicial o también conocido como balance general inicial es la presentación ordenada de los activos, pasivos y capital, en la iniciación de un negocio.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
 Al \_\_\_ de \_\_\_\_\_ del 20\_\_  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.1.01	CAJA	xxxx	
1.1.02	BANCOS	xxxx	
1.1.03	CLIENTES	xxxx	
1.1.07	INVENTARIO MERCADERIAS	xxxx	
1.1.08	IVA EN COMPRAS	xxxx	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
1.2.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	xxxx	
1.2.07	EQUIPOS DE OFICINA	xxxx	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.1.01	PROVEEDORES	xxxx	
2.1.04	IVA EN VENTAS	xxxx	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.2.01	HIPOTECAS POR PAGAR	xxxx	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>
3.1	CAPITAL	xxxx	
3.1.1	APORTE DE CAPITAL	xxxx	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>

Zamora,..... de.....del 201....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

### Libro Diario

BRAVO (2011) afirma. El libro diario tiene por objeto recoger y reflejar todos los hechos contables en forma cronológica, es decir, según las fechas en que se produzcan las diferentes operaciones. El libro diario registrará, día a día, todas las operaciones de la empresa. (p. 90)

Sanchez (2011). Define qué. Es un documento que registra de forma cronológica las transacciones económicas que una empresa realiza. Estas transacciones están relacionadas con la actividad principal de la firma. (p. 7)

Concuerdo con la opinión de los dos autores puesto que en este registro se anotan todas las operaciones o transacciones en forma de asiento, de todos los movimientos económicos que realiza la empresa a diario.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**LIBRO DIARIO**  
 Al...de.....del ...  
**EXPRESADO EN DOLARES USD**

FOLIO N° \_\_\_\_\_

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>			

**Libro Mayor**

ESPEJO. (2011) indica. Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el Libro Diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas. (p. 383)

Bravo (2011) define qué. Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario. (p.46)

De acuerdo con los autores considero que el libro mayor es el traspaso de las cuentas en forma detallada y clasificada de todas y cada una de las cuentas que se trasladan del libro diario de manera ordenada.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**LIBRO MAYOR**  
 Del \_ al \_\_\_\_\_ del 20 \_\_  
**EXPRESADO EN DOLARES USD**

CUENTA:			CODIGO:			
FECHA	CODIGO	DETALLE	N. ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

TOTALES:

### **Balance de Comprobación**

ZAPATA (2010) afirma. Es otro libro de apoyo de la Contabilidad en el cual se registran los valores de la suma del Debe, del Haber y el saldo de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable con el fin de constatar que se ha cumplido con la partida doble. (p. 64)

BRAVO (2011) exponen que. Permite resumir la información obtenida en los registros realizados en el libro diario y libro mayor y a la vez nos permite comprobar la exactitud de los mencionados registros, verifica y demuestra la igualdad de sumas entre él debe y el haber. (p.46)

Compartiendo con los criterios de los autores, que en este balance se traspasan las sumas del debe y del haber del libro mayor, es decir mediante el balance de comprobación se comprueba o se verifica si los importes de ambos libros coinciden correctamente.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
 AL.....de .....del.....  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
	TOTALES				
<b>GERENTE</b>			<b>CONTADOR</b>		

**Hoja de Trabajo**

ZAPATA, P, (2010) define. Es un registro que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de las cuentas que constarán, en los estados financieros. (p.14)

SARMIENTO (2010) indica. La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldo del Balance de Comprobación, Ajuste, Saldos Ajustados, Estados de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación. (p.15)

Estoy de acuerdo con los criterios de los autores, que este documento es una herramienta de trabajo para el contador, que le permite poder observar el ajuste de los saldos de las cuentas.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**

**HOJA DE TRABAJO**

**Al.....de..... del.....  
EXPRESADO EN DOLARES**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER

Al ..... de .....del .....

**f) GERENTE**

**f) CONTADOR**

### **Ajustes**

ZAPATA (2010) determina que. "Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa. (pp.60-61)

NAVARRO (2013) Es el asiento contable necesario para llevar el saldo de una cuenta al valor real. (pp. 45)

Concuerto con los autores los ajustes se los realiza al finalizar el periodo contable, las cuentas deben presentar su saldo real, por cuanto estos valores servirán de base para preparar estados financieros.

Los ajustes que se utilizarán en este trabajo son:

- Ajuste por depreciación de propiedad, planta y equipo
- Ajuste por consumos



**Ajustes por provisiones.-** Es una reserva que realiza la empresa para cubrir posibles cuentas incobrables. Esta reserva puede aumentar de acuerdo a las necesidades de la empresa pero la Ley de Régimen Tributario Interno, lo establece solamente el 1%.

---- X ----	
Cuentas Incobrables	xxxx
Provisión de Cuentas Incobrables	xxxx
P/R las provisiones de cuentas incobrables	

### **Ajustes de la Cuenta de Caja**

Como ya se indicó, el saldo de la cuenta de Caja expresa la existencia en efectivo; sin embargo, al terminar el ejercicio, es necesario comprobar si en realidad dicho saldo corresponde al sumatoria que materialmente existe en la caja, para lo cual es preciso practicar una operación que recibe el nombre de arqueo de caja.

### **Ajustes de la Cuenta Bancos**

El saldo de la cuenta de Bancos representa el valor del efectivo depositado en distintas instituciones bancarias; sin embargo, hay ocasiones en que dicho saldo no coincide con el valor de los estados de cuenta de los bancos que manejan los fondos de la empresa.

### **Estados Financieros**

BRAVO (2012) indica. Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. (p.191).

SARMIENTO (2011) muestra. Son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable con el fin de proporcionar datos sobre la situación económica y financiera de la empresa. (p.239)

Comparto con los autores mencionados, que los estados financieros demuestran la posición financiera que tiene la empresa y a su vez permiten tomar decisiones.

- ✎ Estado de Situación Financiera.
- ✎ Estado de Resultados.
- ✎ Estado de Flujo de Efectivo.

### **Estado de Resultados**

AGUIRRE (2011) indica que. Es la realidad contable de la situación patrimonial de una empresa a la fecha de emisión del mismo; proporciona información sobre la situación económica dado que informa sobre los recursos que dispone la empresa para realizar su actividad. (P. 13)

ORTIZ (2011) afirma que. Es un Estado Financiero Básico, dinámico que presenta para un periodo determinado los resultados de un negocio relacionados con ingresos, costos, gastos, utilidad o pérdida. Es como tener un video que muestre todo el movimiento de la empresa entre dos fechas determinadas. (p.54)

Conuerdo con los autores que es un informe contable que representa las cuentas de costos y gastos de manera ordenada y nos demuestra si ha generado utilidad o pérdida.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL.....de.....del.....**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	XXXXX	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	XXXXX	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXXX	XXXXX
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		XXXXX
6.1.01	SERVICIOS BÁSICOS	XXXXX	
6.1.02	DEPRECIACIÓN MUBLES Y ENSERES	XXXXX	
6.1.03	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXX	
6.1.04	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	XXXXX	
6.1.05	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	XXXXX	
<b>6.2</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>		XXXXX
6.2.01	SUELDOS	XXXXX	
6.2.02	APORTE PATRONAL	XXXXX	
6.2.03	BENEFICIOS SOCIALES	XXXXX	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		XXXXX
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		XXXXX

AL,.....de.....del.....

*f) GERENTE*

*f) CONTADOR*

### Estado de Situación Financiera

ZAPATA (2010) afirma que. Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. (p. 62)

ESPEJO (2010) define. El balance proporciona una foto de la posición financiera de una empresa en un determinado momento. (p.20)

Estoy de acuerdo, por que es un documento contable que refleja las cuentas los activos, pasivos y patrimonio y nos muestra la situación financiera de la empresa a una fecha determinada.

**COMERCIAL MULTI HOGAR  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL.....de.... del.....  
EXPRESADO EN DOLARES**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	CAJA	XXXX		
1.1.02	BANCOS	XXXX		
1.1.03	MERCADERIAS	XXXX		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>XXXX</u></b>	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
1.2.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		XXXX	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX		
1.2.04	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTAC		XXXX	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>XXXX</u></b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>XXXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXX		
2.1.05.01	IESS POR PAGAR	XXX		
2.1.05.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXX		
2.1.05.04	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	XXX		
2.1.03	PRESTAMO POR PAGAR	XXX		
2.1.09	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	XXX		
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>XXXX</u></b>	
2.2.01	<b>PATRIMONIO</b>	XXX		
	CAPITAL		<b><u>XXXX</u></b>	
	RESULTADO DEL EJERCICIO			<b>XXXXX</b>
<b>3</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			
3.1	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	XXX		
3.2.02		XXX		

XXXX

XXXXX

Al.....de.....del.....

**f) GERENTE**

**f) CONTADOR**

## **Estado de Flujo del Efectivo**

ZAPATA (2010) afirma “Es el informe contable principal que presenta en forma resumida y clasificada las actividades de operación, inversión y financiamiento, los conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero. (p. 215)

Bravo (2011) determina que. Se elabora al término de un ejercicio económico para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. (p.194)

Según el criterio de los autores, concuerdo que este estado financiero proporciona información adecuada sobre el movimiento del efectivo que es lo primordial para el negocio.

**COMERCIAL MULTI HOGAR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (método directo)**  
**AL ..... de..... del.....**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**1.FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**RECIBIDO DE CLIENTES**

Ventas XXXXXXXX

**PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIAS**

Costo de ventas XXXXXXXX

Pago a proveedores XXXXXXXX

Gasto arriendo XXXXXXXX

Pago de servicios básicos XXXXXXXX

**PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES / SERVICIOS**

Sueldos y salarios XXXX

Pago de Transporte XXXX

Pago de imprenta XXXX

Pago de encomienda XXXX

**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **XXXXX**

**2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de propiedad planta y equipo XXX

Procedente de ventas de equipo XXX

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

**3. EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.**

Préstamos a Largo plazo XXXXX

Intereses pagados XXXXX

Dividendos pagados XXXX

**EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **XXXXXX**

**4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Efectivo neto y sus equivalentes al inicio del periodo XXXX

Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo XXXXX

Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al final del periodo **XXXXX**

Al ..... de .....del 2015

**f) GERENTE**

**f) CONTADOR**

## Obligaciones Tributarias

### Impuesto al valor Agregado (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.

Se considera transferencia de dominio:

Todo acto o contrato que tenga por objeto transferir el dominio de bienes muebles, aun cuando la transferencia se efectúe con título gratuito.

El uso o consumo personal, de los bienes muebles que este haya producido o adquirido para la venta.

Se consideran servicios todos aquellos prestados a favor de un tercero, a cambio de un precio que puede ser pagadero en dinero, especie, otro servicio o cualquier otra contraprestación.

Multi Hogar es reconocido por el S.R.I a través del RUC N°1900581438001 y deberá presentar sus declaraciones de: acuerdo al noveno dígito de su RUC como consta en el siguiente cuadro:

<b>NOVENO DIGITO</b>	<b>PERSONAS NATURALES</b>
<b>8</b>	24 del mes siguiente

## **f. Metodología**

### **Métodos**

#### **Científico**

Será utilizado para establecer los procedimientos lógicos, homogéneos y razonables para el desarrollo de la presente investigación y diseño de los documentos a ser utilizados en la práctica contable del “COMERCIAL MULTI HOGAR

#### **Deductivo**

Se aplicará para estipular los problemas existentes, partiendo de sus causas y efectos generales, hasta determinar el problema objeto de estudio, además este método servirá para la revisión de teoría, normas y doctrinas en lo referente a la implantación de la Contabilidad interviniendo en todo el proceso.

#### **Inductivo**

Este método se ayudará en la elaboración del Resumen e Introducción, en base a los resultados obtenidos durante el desarrollo del objeto de estudio; además se lo utilizará en el Informe Final, donde se definirán las conclusiones y recomendaciones a las que se llegue en el desarrollo de presente trabajo de tesis.

### **Analítico**

Será aplicado en el análisis de las diferentes transacciones contables que se vayan dando en el comercial, para luego registrarlas en los diferentes libros contables del comercial hasta la obtención de los Estados financieros.

### **Sintético**

Este método servirá tanto para la presentación de la propuesta, que será el resultado general del trabajo de tesis, así como para la presentación de las conclusiones y recomendaciones finales del mismo.

### **Técnicas**

Para el desarrollo del trabajo de investigación se ha utilizado los siguientes técnicas como son:

#### **Observación**

Esta técnica será utilizada para conocer cómo se realizan las actividades en el comercial, y diseñar los diferentes registros contables que servirán para la implantación de la contabilidad hasta llegar a obtener los Estados financieros.

#### **Entrevista**

Se aplicará al propietario para conseguir la información sobre: los planes, objetivos y fines de la empresa.

### g. Cronograma

TIEMPO ACTIVIDADES	2015- 2016																																					
	OCT.		NOVIEMB.				DICIEMB.				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO	█																																					
2. REVISIÓN DE LITERATURA	█																																					
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO							█																															
4. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS															█																							
5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																			█																			
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																																						
7. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																																						

## **h. Presupuestos y Financiamiento**

### **INGRESOS:**

<b>APORTE DEL ASPIRANTE</b>	<b>VALOR</b>
Laura Guamán	\$ 1200.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1200.00</b>

### **GASTOS:**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Suministros de oficina	200,00
Adquisición bibliográfica	50,00
Levantamiento de texto	350,00
Correcciones	100,00
Reproducción definitiva	300,00
Empastados	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1200,00</b>

## **i. Bibliografía**

- (BRAVO,2011) Bravo Valdivieso Mercedes. Contabilidad General, 10ma. Edición 2011. Editorial Nuevo día, 2011, pág. 11.
  
- (ESPEJO, 2011)ESPEJO, Jaramillo Lupe, (2011), Contabilidad General, Editorial UTPL, Loja, Ecuador
  
- (PEREZ, 2010) PEREZ, EVELYN Contabilidad General Tercera Edición.
  
- (UNL, 2011)UNL, Módulo II. (2011), “Sistema de Información Contable-Financiero de las Organizaciones Comerciales y de Servicios.
  
- (SARMIENTO,2010),SARMIENTO RUBEM , Contabilidad General, Decima Edición, Editorial Impreso Andino Contabilidad General
  
- (ZAPATA, 2010)ZAPATA, Sánchez Pedro, (2010), Contabilidad General, Sexta Edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, S.A. de C.V.
  
- (ZAPATA 2010)ZAPATA, Pedro; ZAPATA, Mercedes. (2010), Introducción a la Contabilidad, Quito, Ecuador
  
- (ZAPATA 2011)ZAPATA, Sánchez Pedro, (2011), Contabilidad General, Séptima Edición, Colombia.

## **j. Anexos**

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

**Fecha: 01-11-2015**

**Entrevista: Sr. Maicol Darwin Camacho Poma**

**Proceso contable: Entrevista realizada al propietario del negocio**

**1. ¿A qué Actividad se dedica el negocio?**

Venta al por mayor y menor de edredones, cubrecamas y similares

**2. ¿Conoce el capital que tiene su negocio?**

Inicio con capital de dos mil dólares americanos.

**3. ¿Aplica Plan y Manuel de Cuentas?**

No Aplica

**4. Cuando realiza el inventario ¿Conoce valores derechos, bienes y obligaciones?**

No poseo un inventario adecuado lo que en muchas ocasiones existe faltante de mercadería para el despacho de los pedidos.

**5. Que documentos fuente utiliza ¿los archiva?**

Utilizo las facturas y si los archivo pero de no de la manera adecuada

**6. ¿Que inventarios ha realizado, le gustaría revisar esos datos?**

Únicamente he realizado la constatación física de la mercadería que posee mi negocio.

Y si deseo conocer otra manera de cómo realizar mi inventario.

7. **¿Conoce usted con cuanto inicia cada periodo económico financiero?**  
NO
8. **¿Registra toda actividad económica financiera que realiza?**  
Si pero la registro manualmente en un cuaderno
9. **¿Se la hace conocer los saldos de cada cuenta y si son reales?**  
No
10. **Que ajustes realiza, a que cuentas con que métodos ¿Son saludables para su negocio?**  
No realizo ningún ajuste porque no tengo conocimiento de esto
11. **¿Propone usted estos ajustes?**  
Si para poder conocer la verdadera situación de mi negocio y llevar en forma ordena todo.
12. **¿Que Estados Financieros le entregan cada periodo o cuando usted toma decisiones?**  
Ninguno como le manifiesto yo manejo mi negocio de una forma empírica.
13. **¿Tiene datos financieros que le permitan tomar decisiones... Cuales?**  
No ninguno.

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

**Fecha:** 01-11-20015

**Tema:** IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL MULTI HOGAR DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, PERIODO: NOVIEMBRE – DICIEMBRE DEL 2015”

**Observación:** Realizada al propietario del Comercial Multi Hogar

Proceso Contable	Actividad	Fecha de Inicio	Archiva	Registra	Documentos Soporte	Presenta Informes	Toma Decisiones
Capital Inicial	si						
Plan y Manual de Cuentas	no			no		no	
Inventarios	no			no		no	
Documentos Fuente			si	si	si	no	
Inventario Inicial			no	no		no	
Estado de Situación Inicial			no	no		no	
Libro Diario			no	no		no	
Libro Mayor			no	no		no	
Balance de Comprobación			no	no		no	
Ajustes			no	no		no	
Estados Financieros			no	no		no	
Análisis e Interpretación.			no	no		no	



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1900581436001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** CAMACHO POMA MAICOL DARWIN  
**NOMBRE COMERCIAL:** COMERCIAL MULTI HOGAR  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** NUMERO:

**FEC. NACIMIENTO:** 03/06/1986 **FEC. ACTUALIZACION:** 10/07/2013  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 20/01/2009 **FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 20/01/2009 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**  
 VENTA AL POR MENOR DE EDREDONES CUBRECAMAS Y SIMILARES

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**  
 Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Calle: AV. IVAN RIOFRIO Número: SN  
 Intersección: ARMANDO ARIAS Referencia: FRENTE A LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTON YANTAZA Teléfono:  
 072301800  
**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**  
 \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCIÓN:** REGIONAL SURI ZAMORA CHINCHIPE **CERRADOS:** 0

**SRI** Se verifica que los documentos de identidad y certificado de votación originales presentados, pertenecen al contribuyente.  
**Fecha:** 10 JUL 2013  
 Firma del Servidor Responsable  
 Ubicación: ALCC010413 Agencia: YANTAZA

**FIRMA DEL CONTRIBUYENTE** **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Usuario: ALCC010413 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 10/07/2013 15:34:39



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1900581438001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** CAMACHO POMA MAICOL DARWIN

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>ESTADO:</b> ABIERTO	<b>MATRIZ:</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 20/01/2009
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> COMERCIAL MULTI HOGAR CAMACHITO			<b>FEC. CIERRE:</b>
			<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:**

VENTA AL POR MENOR DE EDREDONES CUBRECAMAS Y SIMILARES  
VENTA AL POR MENOR DE ROPA BLANCA SABANAS TOALLAS Y PRODUCTOS ANALOGOS  
VENTA DE ARTEFACTOS ELECTRODOMESTICOS.  
VENTA DE MUEBLES.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Calle: AV. IVAN RIVERO Número: SN Intersección:  
ARMANDO ARIAS Referencia: FRENTE A LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTÓN YANTAZA Celular: 0991280032 Telefono:  
Domicilio: 072301900

**SRI** Se verifica que los documentos de identidad  
y certificado de votación originales  
presentados, pertenecen al contribuyente.  
*...le hace bien al país!*

**Fecha:** 10 JUL 2013

*[Firma manuscrita]*  
Firma del Servidor Responsable  
Usuario: ALCC010413 Agencia: YANTAZA

*[Firma manuscrita del contribuyente]*  
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

*[Firma manuscrita del servicio]*  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ALCC010413 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 10/07/2013 15:34:38

FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN N° RAC-DGERCGCL3-00000475															
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN															
101	MES	8	102	AÑO	2015	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE								
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO															
201	RUC	1900581438001		202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS CAMACHO POMA MAICOL DARWIN										
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO							
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%				401	+	3950.92	411	+	3950.92	421	+	474.11			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%				402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				403	+	0.00	413	+	0.00						
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				404	+	0.00	414	+	0.00						
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				405	+	0.00	415	+	0.00						
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				406	+	0.00	416	+	0.00						
EXPORTACIONES DE BIENES				407	+		417	+							
EXPORTACIONES DE SERVICIOS				408	+		418	+							
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>3950.92</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>3950.92</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>474.11</b>			
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431	+	0.00	441		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							442		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							443		0.00	453		0.00			
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00			
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES															
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES			TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES			TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	3950.92	481	0.00	482	474.11	483	0.00	484	474.11	485	0.00	486	474.11	487	474.11
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO							
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	8257.72	510	+	8257.72	520	+	990.93			
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00			
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				502	+	13.39	512	+	13.39	522	+	1.61			
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%				503	+		513	+		523	+				
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%				504	+		514	+		524	+				
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%				505	+		515	+		525	+				
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				506	+		516	+							
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				507	+	602.50	517	+	602.50						
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00						
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>				<b>509</b>	<b>=</b>	<b>8873.61</b>	<b>519</b>	<b>=</b>	<b>8873.61</b>	<b>529</b>	<b>=</b>	<b>992.54</b>			
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531	+	0.00	541		0.00						
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532	+	0.00	542		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							543		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							544		0.00	554		0.00			
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				535	+	0.00	545		0.00	555		0.00			



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2015001697212

871147989734

14/09/2015

1

IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)		601	=	0,00							
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)		602	=	516,82							
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)	605	(-)	10243,78							
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)	607	(-)	594,46							
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO		609	(-)	6,36							
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)		611	+	0,00							
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)		612	+	0,00							
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0,00							
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	19760,60							
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	600,82							
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b> SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		619	=	0,00							
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)		621	+	0,00							
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b> (619 + 621)		699	=	0,00							
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
RETENCIÓN DEL 10%		721	+								
RETENCIÓN DEL 20%		723	+								
RETENCIÓN DEL 30%		725	+								
RETENCIÓN DEL 70%		727	+								
RETENCIÓN DEL 100%		729	+								
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> (721+723+725+727+729)		730	=								
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS		801	-								
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b> (799-801)		801	=								
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b> (699+801)					899	=					
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)		890		0,00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>											
INTERÉS	897	USD	0,00	IMPUESTO	898	USD	0,00	MULTA	899	USD	0,00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)		890	USD								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899-898	902	+	0,00						
INTERÉS POR MORA			903	+	0,00						
MULTA			904	+	0,00						
<b>TOTAL PAGADO</b>			999	=	0,00						
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			915	USD	0,00						
MEDIANTE COMPENSACIONES			906	USD	0,00						
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907	USD	0,00						



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2015001697212

871147989734

14/09/2015

2



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. 107139105

FORMULARIO 104  
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC15-00000475

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	9	102	AÑO	2015	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	-----	---	-----	-----	------	-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1900581438001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	CAMACHO POMA MAICOL DARWIN
-----	-----	---------------	-----	--	----------------------------

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
401	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	+	5434.10	+	5434.10	+	652.09
402	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	+	0.00	+	0.00	+	0.00
403	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
404	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
405	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
406	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
407	EXPORTACIONES DE BIENES	+		+	417		
408	EXPORTACIONES DE SERVICIOS	+		+	418		
409	<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	=	5434.10	=	5434.10	=	652.09
431	TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	+	0.00		441	0.00	
	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442	0.00	
	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443	0.00	0.00
434	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	+	0.00		444	0.00	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES
480	481	482	483	484	485	486
5434.10	0.00	652.09	0.00	652.09	0.00	652.09

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
500	ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	9416.95	+	9374.15	+	1124.90
501	ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	0.00	+	0.00	+	0.00
502	OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	208.39	+	208.39	+	25.01
503	IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%	+		+	513	+	523
504	IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	+		+	514	+	524
505	IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	+		+	515	+	525
506	IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+		+	516		
507	ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+	81.00	+	81.00		
508	ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	+	0.00	+	518	+	0.00
509	<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	=	9706.34	=	9663.54	=	1149.91
531	ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	+	0.00		541	0.00	
532	ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	+	0.00		542	0.00	
	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				543	0.00	
	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544	0.00	0.00
535	PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	+	0.00		545	0.00	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002669063	871160706161	14/10/2015	1

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	563	=	1.00						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU ESTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	564	=	1124.90						
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			601	=	0.00						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			602	=	472.81						
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		605	(-)	10760.60						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		607	(-)	600.82						
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO			609	(-)	75.83						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)			611	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)			612	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	11233.41						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	676.65						
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	<b>619</b>	=	0.00						
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			621	+	0.00						
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>		(619 + 621)	<b>699</b>	=	0.00						
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
RETENCIÓN DEL 10%			721	+							
RETENCIÓN DEL 20%			723	+							
RETENCIÓN DEL 30%			725	+							
RETENCIÓN DEL 70%			727	+							
RETENCIÓN DEL 100%			729	+							
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>		(721+723+725+727+729)	<b>799</b>	=							
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			800	-							
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>		(799-800)	<b>801</b>	=							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		(699+ 801)	<b>859</b>	=							
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			890		0.00						
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)			880	USD							
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		859-898	902	+	0.00						
INTERÉS POR MORA			903	+	0.00						
MULTA			904	+	0.00						
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	=	0.00						
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905	USD	0.00						
MEDIANTE COMPENSACIONES			906	USD	0.00						
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907	USD	0.00						



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002669063	871160706161	14/10/2015	2



Maicol Darwin  
Camacho Poma  
DIR. Av. Iván Rieffro s/n y Armando Arias  
Telfs: 2300 800 / 3040251 Cel: 0991280032  
YANTZA - ZAMORA CH.

RUC: 1900581438001  
**FACTURA** 001-001-  
Nº 100000544  
AUTORIZACION. SRI.  
1117249166

CLIENTE: Angel Emikano Lara Lozano.

RUC / CI: 1900395177. TELF.: 0983662204

DIRECCIÓN: San Sebastián. / Yantza

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN  
LUGAR: Yantza DIA: 01 MES: 11 AÑO: 2015

Cant	Descripción	V. Unit	V. Total
1	Gravadora Mares: Shindawa Modelo: sc-350 Serie: T23820007500		625.00
	Parasitico		
	ONY		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300541 ERREYES RAMÍREZ NARCIZA ZULEMA, RUC: 1900366848001 \*AUT. N.º 11002  
Fecha de Autorización: 14/Julio/2015. Válido hasta el 14/Julio/2016.  
EMISIÓN: del 000000601 al 000000600

Son: Cientos Dobles

SUBTOTAL S 625.00  
DESCUENTO S  
V.B.IVA 0%  
V.B.IVA 12%  
IVA 12% 75.00  
V.TOTAL S 700.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE ORIGINAL: Adquirente / COPIA: Emisor



Maicol Darwin  
Camacho Poma

DIR: Av. Iván Ríofrío s/n y Armando Arias  
Tells: 2300 900 / 3040251 Cel: 0991280032  
YANTZAZA - ZAMORA CH.



RUC: 1900581438001  
**FACTURA** 001-001-

Nº 100000545

AUTORIZACION SRI:  
1117249166

CLIENTE: Franklin Tuesmer Zanches Gomez

RUC / CI: 1900026915

TELF: 0980440529

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN

DIRECCIÓN: Yantzaza

LUGAR: Yantzaza  
DÍA: 02  
MES: 11  
AÑO: 2015

Cant	Descripción	V. Unit	V. Total
1	Licudador Oster 3 Velocidades	83.03	83.03
	Panasonic		
	NY		

GRÁFICAS ANDRÉS, TELF 2300541 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 190036648001 \*AUT. N° 11002.  
Fecha de Autorización: 14/Julio/2015. Válido hasta el 14/Julio/2016.  
EMISIÓN: del 000000601 al 000009600

SUBTOTAL S 83.03  
DESCUENTO S  
V.B.IVA 0%  
V.B.IVA 12%  
IVA 12% 9.97  
V.TOTAL S 93.00

Son: Noventa y tres dólares

FIRMA AUTORIZADA:

FIRMA CLIENTE:

ORIGINAL: Adquirente / COPIA: Emisor



**Maicol Darwin  
Camacho Poma**

DIR: Av. Iván Fábrizo s/n y Armando Añas  
Telf: 2500 900 / 3040251 Cel: 0981280092  
YANTAZA - ZAMORA CH.



**RUC: 1900581438001**  
**FACTURA** 001-001-

**Nº 100000546**

**AUTORIZACION SRI**  
**1117249186**

CLIENTE: Centro Administrativo Descentralizado del Cantón Naranjal

RUC / CI: 180000700001

TELF: 3038580

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN

DIRECCIÓN: 19 de Noviembre y Av. Torpe Murguía

LUGAR: Naranjal DIA: 04 MES: 11 AÑO: 2015

Cant	Descripción	V. Unit	V. Total
1	Telefono Panasonic Modelo: XE-100222 LNB Serial: 4FB30019168	88.39	88.39
1	Telefono Panasonic Modelo: XE-100222 LNB Serial: 4FB36018037	88.39	88.39

GRÁFICAS ANDRÉS, TELF 2300541 ERREYES RAMIREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 190036646001 \*AUT. N° 11002.  
Fecha de Autorización: 14/Julio/2015. Válido hasta el 14/Julio/2016.  
EMISION: del 000000001 al 000000000

SUBTOTAL \$ 176.78  
DESCUENTO \$  
V.B.IVA 0%  
V.B.IVA 12%  
IVA 12% 21.71  
V.TOTAL \$ 197.49

Son: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
FIRMA AUTORIZADA      FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: Adquirente / COPIA: Emisor







RUC: 1102468152001

**FACTURA**

No. 001-001-000007761

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0411201515454111024681520010822946734

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2015-11-04T15:45:41.314-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0411201501110246815200120010010000077613435634513

PEREZ ABAD JUAN FELIX

Dir. Matriz: Av. Gran Colombia 02-06 entre Tena y Ancon

Contribuyente especial Nro: 468

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CAMACHO POMA MAICOL DARWIN	Identificación: 1900581438001
Fecha Emisión:	04/11/2015	Guía Remisión:

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
LVD053	LAVADORA LG WF-S1632EK 16KGS	1.000000	\$ 579.464286	\$ 0.00	\$ 579.46
TMPPROD	SERIE.504TWCIC590	0.000000	\$ 0.000000	\$ 0.00	\$ 0.00
LVD052	LAVADORA LG WF-S1634EK 16KGS	1.000000	\$ 617.857143	\$ 0.00	\$ 617.86
TMPPROD	SERIE.507TWWU2823	0.000000	\$ 0.000000	\$ 0.00	\$ 0.00
SUBTOTAL 0%					\$ 0.00
SUBTOTAL 12%					\$ 1197.32
SUBTOTAL					\$ 1197.32
DESCUENTO					\$ 0.00
Iva 12%					\$ 143.68
TOTAL					\$ 1341.00

Información adicional	
Dirección	YANZATZA AV IVAN RIOFRIO
Teléfono	23040251
Email	multihogar1986@hotmail.com



RUC: 1102468152001

**FACTURA**

No. 001-001-000007774

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0411201518254011024681520010830759269

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2015-11-04T18:25:40.799-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0411201501110246815200120010010000077749452700715

**PEREZ ABAD JUAN FELIX**

Dir. Matriz: Av. Gran Colombia 02-06 entre Tena y Ancon

Contribuyente especial Nro: 468

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CAMACHO POMA MAICOL DARWIN	Identificación: 1900581438001
Fecha Emisión:	04/11/2015	Guía Remisión:

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
RFE064	REFRIGERADORA ELECTROLUX ERT-44K6CMG	1.000000	\$ 624.107143	\$ 0.00	\$ 624.11
TMPPROD	SERIE.00000756	0.000000	\$ 0.000000	\$ 0.00	\$ 0.00
SUBTOTAL 0%					\$ 0.00
SUBTOTAL 12%					\$ 624.11
SUBTOTAL					\$ 624.11
DESCUENTO					\$ 0.00
Iva 12%					\$ 74.89
TOTAL					\$ 699.00

Información adicional	
Dirección	YANZATZA AV IVAN RIOFRIO
Teléfono	23040251
Email	multihogar1986@hotmail.com



Bautista Guzmán José Fernando  
R.U.C.: 0103317301001

LOJA:  
Av. 8 de Diciembre s/n y Jaramijó  
Telf.: 2565149 - Fax: 2576969 - Cel.: 0980863464 / 0980363468  
E-mail: distribuidorafemar@hotmail.com

SABANAS - EDREDONES - COBERTORES - ALMOHADAS

NTE: CAMACHO POMA MAICOL DARWIN CODIGO: YAN-021  
ECCION: ARMANDO ARIAS Y JOSE ARCENTALES TELF.: 3040251  
C. 1900581438001 BODEGA LOJA  
TURADO POR: ELIZABETH CUENZCA

**FACTURA**  
N° 002-001-N° 000023389  
Autorización SRI N°: 1117415281  
FECHA DIA MES AÑO  
0 11 2013

MA PAGO CDTO PEDIDO VENDEDOR ALMACEN

CODIGO	CANT.	ARTICULOS	V. UNIT.	DSCTO.	UNIT. NETO	TOTAL
LC-32LB5805	1	*TV 32LB5805 LED SMART 32"HD	561.507	6.00	527.910	527.910

ESTIMADOS CLIENTES  
Favor girar los cheques a nombre de Sr.  
José Fernando Bautista Guzmán.  
No nos responsabilizamos por pagos en  
electivo al vendedor, cheques girados al  
portador o cheques a nombre del vendedor.  
GRACIAS  
*Confía en ti, nosotros*

FECHAS DE VENCIMIENTO	0.00
CREDITO 30-60 DIAS	
Tovacompu Sistemas (07) 2589602	
Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, A LA N DE JOSE FERNANDO BAUTISTA GUZMAN A DIAS FUJOS CONTADOS DESDE CHA DE SUSCRIPCION DE ESTA FACTURA PAGARE LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL ESTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, J EL ADICIONAL DE MORA PERMITIDO POR LA LEY, SIN PROTESTO.	
NOMBRE _____ FIRMES CONFORME _____	

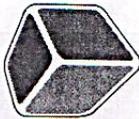
SUBTOTAL	12%	527.91
% DSCUENTO		0.00
PRECIO NETO		
% I.V.A.		62.35
FLETE		0.00
<b>VALOR TOTAL US\$</b>		<b>591.26</b>

CANCELADO  
EN \_\_\_\_\_  
FECHA \_\_\_\_\_  
FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

ENTA COSMOS • José Santiago Alejandro Ojeda. • R.U.C.: 1100495322001 • Aut. N°: 1148.  
Aut.: 14/AGOSTO/2015 • Del 023101 al 024100 • Válido hasta: 14/AGOSTO/2016

ORIGINAL: ADQUIRENTE, COPIA AMARILLA: EMISOR,  
COPIA VERDE: SIN DERECHO A CRED. TRIBUTARIO



**MURILCO ECUADOR SD. A.**  
 IMPORTACIONES & NEGOCIOS  
 R.U.C. 0102620440001

**FACTURA 002-001 N° 0001564**

Fecha: 07/11/2015  
 RUC/ C.I.: 1800581438001

Cliente: MAICOL DARWIN CAMACHO  
 Dirección: Armando Arias y José Arcentales

**CANT. DESCRIPCIÓN**  
 4 CAJA AMPLIFICADA JPS2615WG  
 4 MICROFONO C/CABLE KS-2000

**MURILLO TORAL RENE OSWALDO**  
 MATRIZ: Río Amarillo s-n y Ordóñez Lazo Telf.: 4189 589  
 OFICINAS: León XIII 1-60 y Gran Colombia Telf.: 2828769 / 4213183  
 E-mail: murilloatoral@gmail.com  
 Cel: 0993231005 Cuenca - Ecuador

**AUT. S.R.L. 1117514953**  
 \*OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD\*  
 Documento Categorizado: NO  
**1564**  
 Contactado

Forma de pago: 3040251  
 Telf:

**V. UNIT. V. TOTAL**  
 191.16 754.64  
 5.27 21.08

**SUBTOTAL \$** 785.71  
**DESCUENTO \$** 0.00  
**I.V.A. % 12%** 94.29  
**TOTAL \$** 880.00

EMISOR: F. CLIENTE  
 EDITORIAL AMAZONAS S.A. CUENCA Telf.: 2820-690 RUC 0190052725001 AUT. 1007 F. AUTORIZACION 02/ SEPTIEMBRE/2015 0001451 - 0001650 x2 F. CADUCIDAD 02/ SEPTIEMBRE/2016

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMSOR



Bautista Guzmán José Fernando  
R.U.C.: 0103317301001

LOJA:  
Av. 8 de Diciembre s/n y Jaramijó  
Tel: 2565149 - Fax: 2576969 - Cel.: 0980863464 / 0980863468  
E-mail: distribuidorafemar@hotmail.com

SABANAS - EDREDONES - COBERTORES - ALMOHADAS

CLIENTE: CAMACHO FOMA MAICOL DARWIN CODIGO: YAN 021  
DIRECCIÓN: ARMANDO ARIAS Y JOSE ARCENTALES TEL: 3040251  
C. 1900581438001 BODEGA LOJA  
TURADO POR: ELIZABETH CUENCA

**FACTURA**  
N° 002-001-N° 000023392  
Autorización SRI N°: 1117415281  
FECHA: DIA 7 MES 1 AÑO 15

FORMA DE PAGO: CDTO PEDIDO VENDEDOR ALMACEN

CODIGO	CANT.	ARTICULOS	V. UNIT.	DSCTO.	UNIT. NETO	TOTAL
EQ124	1	*MINI COMPONENTE CM4350	205.803	0.00	205.803	205.803
EQ-123	1	*MINI-COMPONENTE DM2740-4.600W	335.714	0.00	335.714	335.714
<b>SUBTOTAL</b>						<b>541.51</b>
<b>SUBTOTAL</b>						<b>0.00</b>

ESTIMADOS CLIENTES  
Favor girar los cheques a nombre de Sr. José Fernando Bautista Guzmán.  
No nos responsabilizamos por pagos en efectivo al vendedor, cheques girados al portador o cheques a nombre del vendedor.  
GRACIAS  
*Confía en el más...*

ART. 49 DE LA L.R.T.I. Y ART. 70 DEL R.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DE RETENCIÓN DEBEN SER ENTREGADOS EN EL TERMINO NO MAYOR A 5 DIAS DE HABER RECIBIDO LA FACTURA.

**FECHAS DE VENCIMIENTO**  
CREDITO 30-60 DIAS  
Tovacompu Sistemas (07)2589602  
Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, A LA ORDEN DE JOSE FERNANDO BAUTISTA GUZMAN A LAS 12 HORAS CONTADAS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DE ESTA FACTURA PAGARE, LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL PRESENTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, O EL ADICIONAL DE MORA PERMITIDO POR LA LEY, SIN PROTESTO.  
NOMBRE \_\_\_\_\_  
SI ES CONFORME \_\_\_\_\_

SUBTOTAL	541.51
SUBTOTAL	0.00
% DESCUENTO	
PRECIO NETO	64.98
% I.V.A.	0.00
FLETE	606.43
<b>VALOR TOTAL US\$</b>	<b>606.43</b>

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**  
FIRMAS:  
EN \_\_\_\_\_  
FECHA \_\_\_\_\_  
FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_

EMISOR: COSMOS • José Santiago Alejandro Ojeda • R.U.C.: 1100495322001 • Aut. N°: 1148, 14/AGOSTO/2015 • Del 023101 al 024100 • Válido hasta: 14/AGOSTO/2016  
ORIGINAL: ADQUIRENTE, COPIA AMARILLA: EMISOR, COPIA VERDE: SIN DERECHO A CRED. TRIBUTARIO

# ÍNDICE

PORTADA .....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA .....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN .....	iv
DEDICATORIA .....	v
AGRADECIMIENTO .....	vi
a. TÍTULO .....	1
b. RESUMEN .....	2
ABSTRACT .....	3
c. INTRODUCCIÓN .....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA .....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS .....	38
f. RESULTADOS .....	40
g. DISCUSIÓN .....	102
h. CONCLUSIONES .....	103
i. RECOMENDACIONES .....	104
j. BIBLIOGRAFÍA .....	105
k. ANEXOS .....	106
INDICE.....	271