



1859

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

**“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL  
COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN  
ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO,  
NOVIEMBRE/DICIEMBRE 2015”**

TESIS PREVIO A OPTAR EL  
GRADO DE INGENIERIA EN  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA,  
CONTADOR PUBLICO CPA.

**AUTORA:**

JANETH KATHERINE LOAYZA FEIJOO

**DIRECTORA DE TESIS:**

DRA. LUZ JUDITH GÓMEZ GÓMEZ Mg.

**Loja – Ecuador**  
**2016**

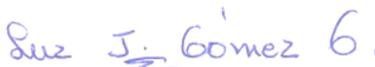
## CERTIFICACIÓN

Dra. LUZ JUDITH GÓMEZ GÓMEZ Mg, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que he dirigido y revisado estrictamente el presente trabajo de investigación intitulado, "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO, NOVIEMBRE / DICIEMBRE 2015", elaborado por la aspirante Janeth Katherine Loayza Feijoo, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; además cumple con las disposiciones reglamentarias de la Universidad Nacional de Loja, por lo que autorizo la impresión y presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, Octubre de 2016

  
Dra. Luz Judith Gómez Gómez Mg.

DIRECTORA DE TESIS

## AUTORÍA

Yo, Janeth Katherine Loayza Feijoo declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Firma: 

Autora: Janeth Katherine Loayza Feijoo

Cedula: 0706037579

Fecha: Loja, octubre de 2016

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

Yo, Janeth Katherine Loayza Feijoo, declaro ser autora de la Tesis Titulada "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO, NOVIEMBRE / DICIEMBRE 2015", como requisito para optar el título de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar en contenido de este trabajo en el RDI, en la 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 que realice un tercero. Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 26 días del mes de Octubre del dos mil dieciséis, firma la autora.

**Firma:** 

**Autora:** Janeth Katherine Loayza Feijoo

**Cedula:** 0706037579

**Dirección:** Zaruma, Sitio Zaruma Urcu – Vizcaya

**Celular:** 0997550437

**Correo Electrónico:** janekaty91@hotmail.com

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**DIRECTORA DE TESIS** Dra. Luz Judith Gómez Gómez Mg.

**TRIBUNAL:**

**PRESIDENTE DEL TRIBUNAL:** Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

**MIEMBRO DEL TRIBUNAL:** Mg. Liliana de Jesús Matailo Yaguana

**MIEMBRO DEL TRIBUNAL:** Mg. Rita Gladys Martínez Ordoñez

## **DEDICATORIA**

Primeramente agradezco a Dios por haberme ayudado a lograr mis aspiraciones, por la fortaleza que me ha brindado en momentos de angustia.

Dedico el presente Trabajo a mis Padres Carlos Manuel Loayza Sánchez y Carmita Feijoo Feijoo ya que formaron en mí una misión para cumplir y luchar hasta conseguirlas, gracias por su tiempo, por su apoyo así como por la sabiduría que me transmitieron.

A mi hermana Andrea Maritza Loayza Feijoo por la ayuda brindada a lo largo de mis años de estudio y a mi hermano Wilmer Carlos Loayza Feijoo que siempre me brindó su apoyo incondicional, además siempre me han acompañado durante todo mi trayecto de estudiante y de mi vida.

Janeth Katherine Loayza Feijoo

## **AGRADECIMIENTO**

Mi profundo reconocimiento a la Universidad Nacional de Loja - Modalidad de Estudios a Distancia por brindarme la oportunidad de obtener mi Ingeniería en Contabilidad y Auditoría a través de esta prestigiosa modalidad; los conocimientos que implemente en todo mi proyecto se basa en los adquiridos en esta institución.

De igual forma a los docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría que a lo largo de mis años de estudio me han brindado sus preparaciones y experiencias, gracias por su tiempo, por su apoyo así como por la sabiduría que me transmitieron en el desarrollo de mi formación profesional.

Un agradecimiento muy especial a la Dra. Luz Judith Gómez Gómez Mg. por brindarme la ayuda necesaria en la realización del presente trabajo de Tesis, cada consejo, paciencia para la culminación del mismo y la aprobación.

A la Sra. María Irlanda Ordoñez Chica por permitirme realizar mi proyecto de investigación y por la amabilidad al brindarme la información y Documentación necesarias de su comercial.

Janeth Katherine Loayza Feijoo

**a. Título**

“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO, NOVIEMBRE / DICIEMBRE 2015”.

## **b. Resumen**

La actual investigación sobre la “IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO, NOVIEMBRE / DICIEMBRE 2015”, se estructura para con ella poder ayudar a la propietaria del comercial a que tenga un sistema que le permita llevar un control adecuado de cada una de las transacciones que realiza diariamente en su local. En el transcurso de la ejecución del presente trabajo aplique y puse en práctica todos los conocimientos adquiridos durante toda la carrera profesional, lo cual me permitió crear una herramienta para que la propietaria pueda tomar las mejores decisiones para el buen funcionamiento de su comercial.

Con la elaboración de la práctica contable se realizó y se dio cumplimiento a los objetivos planteados, iniciando con la recopilación de la documentación fuente para con ello poder realizar el inventario inicial, se realizó el plan y manual de cuentas para el comercial, el registro de las transacciones en el libro diario, para el movimiento de la cuenta Inventario de mercadería se realizó por medio del sistema de cuenta permanente, para ello se elaboró las tarjetas Kárdex para controlar el inventario, se realizó el balance de comprobación, hoja de trabajo y se concluyó con los Estados financieros para conocer la verdadera situación económica de la empresa.

En resultado se concluye que con la implementación del Sistema Contable beneficiara a la propietaria del comercial para que lleve organizadamente todas las transacciones diarias y tenga la información contable al día para cuando ella la requiera, y así pueda realizar y cumplir con todas las obligaciones tributarias. Además con los resultados obtenidos se presenta las conclusiones y recomendaciones.

## **Summary**

The present investigation is based on the “ACCOUNTING IMPLEMENTATION OF BLACIO ORDOÑEZ STORE; THIS IS LOCATED IN ATAHUALPA, PROVINCE OF EL ORO. PERIOD, FROM NOVEMBER TO DECEMBER 2015. This was done for helping the owner of the business to have a suitable system. Thus, she could take control of each transaction which she does every day. During the implementation of this project, I applied and put into practice all the acquired knowledge during the entire professional career. This, allowed me to create a tool for the owner; then she could make the best decisions for having a good performance of the business.

Thanks to the elaboration of accounting practice the set objectives were accomplished and done. The researcher started with the collection of source documentation to create the initial inventory. Then, a plan and manual accounting for the business were done. The record of transactions in the journal for the movement of Account inventory was performed using a permanent Account System; the Kárdex cards were created to take control of the inventory. A balance test was performed, in the same way a worksheet was developed to conclude with the Financial Statements to know the true financial position of the Company.

As a result, the researcher concludes that the implementation of accounting system will benefit the owner of business to organize all daily transactions and have it for the time she requires any information. Thus, she could perform and accomplish with all of her tax obligations. In addition, with the obtained results the recommendations and conclusions are presented.

### **c. Introducción**

Comercial Blacio Ordoñez con RUC: 1101874400001, pertenece a la Sra. Maria Irlanda Ordoñez Chica, inicia sus actividades económicas 07 de Septiembre de 1999, este local se dedica a la comercialización de electrodomésticos y artículos de bazar en general, su establecimiento se encuentra ubicado en la calle 10 de Agosto Y Rodrigo Eguiguren del cantón Atahualpa.

En nuestro medio las pequeñas y medianas empresas no cuentan con un sistema contable que les permita registrar diariamente las transacciones comerciales que se presentan en sus negocios es por este tipo motivo que se realiza el presente trabajo.

La implantación de un sistema contable en el comercial Blacio Ordoñez fue enfocado a ofrecer un aporte efectivo y ordenado de todas las transacciones que realiza el comercial diariamente, así mismo como la organización de los crecientes contables que sirven para elaborar los estados financieros para la correcta toma de decisiones por parte de la propietaria para que así pueda cumplir con los objetivos y metas planteadas, por lo cual este trabajo investigativo servirá para la propietaria como un instrumento guía para su actividad económica de manera permanente, para que por medio de ella pueda asegurar la estabilidad y crecimiento de su negocio.

El presente trabajo se encuentra estructurado conforme el reglamento Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.

**Título** que constituye el objeto de investigación.

**Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, en donde se describe el cumplimiento de objetivos si fueron cumplidos y la síntesis de los resultados.

**Introducción** se resalta la importancia del tema objeto de estudio y su estructura y el aporte que se da al comercial en estudio.

**Revisión de la Literatura**, contiene y se fundamenta con bases conceptuales sobre el proceso contable, se continua con los Materiales y métodos, aquí se utilizaron las técnicas y procedimientos los mismo que nos indican como se desarrolló todo el trabajo investigativo.

**Resultados** se encuentra la aplicación de la práctica contable que inicia desde la descripción de las actividades comerciales comenzado desde el Plan y Manual de Cuentas hasta la entrega de los Estados Financieros;

**Discusión**, aquí se detalla cómo se encontró el almacén Blacio Ordoñez antes y después del proceso contable y el aporte que se brindó a la misma.

**Conclusiones**, se exponen los hallazgos más significativos que se debe considerar dentro del local comercial los cuales están orientados a los objetivos planteados.

**Recomendaciones**, son las que se derivan de las conclusiones y se ponen en consideración a la propietaria del local comercial.

**Bibliografía**, son las fuentes que sirvieron de base para elaborar la revisión de la literatura tomadas del bibliográficas tomadas de varios autores y páginas del internet.

**Anexos**, son los instrumentos de apoyo donde se ubican los registros auxiliares, copia de facturas y el proyecto aprobado

#### **d. Revisión de la Literatura**

##### **Contabilidad**

Pedrero. (2011) nos indica que “Se considera a la contabilidad como la técnica empresarial que permite llegar a conocer la situación de la empresa en un momento concreto, así como su evolución a lo largo de un determinado período.” (pag.20).

La contabilidad en mi criterio personal es el arte de registrar, verificar controlar y ordenar cronológicamente las operaciones realizadas por la empresa, de esta manera al final del ejercicio contable obtener resultados positivos o negativos para que puedan tomar las mejores decisiones para el almacén.

**Importancia.-** Desempeña un papel importante, ya que constituye un valioso instrumento para el éxito administrativo y económico de un negocio, cualquiera que sea su naturaleza. Quienes toman decisiones administrativas necesitan información financiera de una empresa para ayudarse en la planeación y el control de las actividades de la organización

##### **Objetivos**

Los Objetivos de la contabilidad son los siguientes:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con sus recursos, a sus propietarios.

- Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil,

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

Considerando las características y particularidades de las PYMES, los principios generales para la preparación y presentación de estados financieros deberían basarse fundamentalmente en los siguientes principios:

**Equidad.-** Se refiere que los datos proporcionados de todos los hechos económicos que ocurren en la empresa, se basen en información igual para todos los directivos, sin dar preferencia a nadie en particular.

**Entidad.-** Sus actividades son legalmente establecidas, con recursos humanos y de capital. Sus objetivos son logrados mediante decisiones regularizadas por la entidad.

**Realización.-** Debe establecerse con carácter general que el concepto 'realizado' participa del concepto devengado.

**Periodo Contable.-** Basado en necesidad de conocer los resultados financieros de la entidad mediante la determinación de un período contable específico y claro.

**Valor Histórico.-** Constituye el criterio principal y básico de valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros, razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.

**Negocio en Marcha.-** Cifras representadas con valores especificados para información general, solamente cuando la entidad está en remate.

**Revelación Suficiente.-** Se basa en los estados financieros con contenido claro y comprensible para considerar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad.

**Importancia Relativa.-** La información de los estados financieros deben ser los más importantes de la entidad.

**Consistencia.-** -La información financiera debe ser comprobable, firme y cuantificable, para poder conocer su desarrollo para proyectar en qué posición se encuentra y relacionar con otras entidades económicas estables.

**Conservatismo.-** Sistema de información contable basado en principios sólidos establecidos por la empresa para resolver dudas económicas, siendo necesario utilizar un juicio profesional.

### **Principios de Partida Doble**

Los principios fundamentales de la contabilidad son:

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- La suma del valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a un mismo hecho contable.
- La persona o cuenta que recibe, debe a la persona o cuenta que da o entrega
- Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale o viceversa

- Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudoras y las que representan ingresos o ganancias son acreedoras.
- Toda transacción que se realice será registrada en cuentas deudoras que reciben valores.

## **Normas Internacionales de Contabilidad o NIC**

Bravo (2011) afirma

Son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

**NIC 1: Presentación de estados financieros.-** Prescribe las bases de presentación de los estados financieros con el propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de períodos anteriores, ya sea de la misma empresa o con estados de otras empresas.

**NIC 2: Inventarios (existencia).-** Esta norma explica el tratamiento que se le debe dar a las existencias, la cantidad de coste que será reconocido como activo y el tratamiento hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. La norma da las pautas para determinar ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio.

**NIC 7: Estado de flujo en efectivo.-** Exige a las empresas la información acerca de los movimientos históricos de efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo.

**NIC 16: Propiedad planta y equipo (material inmobiliario).-** Señala el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

**NIC 18: Ingresos.-** Dispone el proceso contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. (p. 357-367)



Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. Año 2011. Pág. 368  
 Autora: Janeth Katherine Loayza Feijoo

## **Contabilidad Comercial**

Hace relación a la actividad del comercio, o sea a la compra y venta de productos y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles; teniendo como finalidad vender artículos a un precio mayor al costo, de tal manera que se obtenga una ganancia para cubrir los gastos invertidos.

### **Importancia**

- Permite registrar las operaciones en forma ordenada, clara y oportuna.
- Proporciona información de la situación económica-financiera de la empresa facilitando la toma de decisiones.

### **Control de Mercaderías**

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

Sistema de Cuenta Múltiple

Sistema de Inventario Permanente

El sistema de cuenta múltiple es recomendable utilizarlo cuando la empresa tiene un alto volumen de ventas y una gran cantidad de artículos en sus inventarios, lo cual dificulta tratar de registrar, para cada compra y venta, la actualización de inventarios y del costo de ventas. .

### **Ventaja**

El sistema de Cuenta Múltiple nos permite conocer el movimiento individual de cada una de las cuentas que intervienen por medio de este sistema.

### **Desventaja**

La única manera de conocer el saldo de nuestro inventario es de una

madera física, pueden ser menos precisos y fiables dependiendo de la empresa que vamos aplicarla.

## **El Sistema de Inventario Permanente**

Espejo (2011) afirma

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa. (p. 54).

### **Ventaja**

Permite conocer la existencia real de la mercadería en nuestros inventarios por medio de la aplicación de las tarjetas Kárdex, y una información de un inventario actualizado.

### **Desventaja**

No hay una cuenta que controle las existencias.

En este sistema se utiliza tres cuentas principales:

- Inventario de Mercaderías,
- Ventas
- Costo de Ventas.
- Utilidad Bruta en Ventas
- Perdida en Ventas

**Inventario de Mercaderías.-** se registra el inventario inicial, las compras brutas totales, se acredita las devoluciones en compras al costo, por venta de mercaderías a precio de costo; el saldo representa el valor del inventario final al momento requerido, el que debe coincidir con la

existencia física de la bodega y el Kárdex. Esta cuenta se encuentra en constante movimiento y en cualquier momento reflejara inventario final.

**Ventas.-** se registra en el débito las devoluciones en ventas y cierre del ejercicio económico. Se acredita por las ventas de las mercaderías, el saldo representa el valor de las ventas netas.

**Costo de ventas.-** se registra en el débito las ventas de mercaderías (al precio de costo), el saldo representa el costo de ventas (neto). Por cada transacción de venta o devolución es necesario registrar la salida de mercaderías al precio de costo.

**Utilidad Bruta en Ventas.-** en esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas sin restar los gastos.

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

### Asientos Tipo

**Para registrar la compra de mercadería, ha contado, crédito, con cheque**

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
Del.....al....  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b>			
		Inventario Mercaderías		xxx	
		IVA en Compras		xxx	
		Cuentas por Pagar			xxx
		Caja			xxx
		Banco			xxx
		P/r Compra de mercadería a crédito, contado y con cheque.			

**Para registrar la venta de mercadería:**

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

**LIBRO DIARIO**

Del.....al....

**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b>			
		Caja		xxx	
		Cuentas por Cobrar		xxx	
		Banco		xxx	
		Ventas			xxx
		IVA Ventas			xxx
		P/r Venta de mercadería a crédito, contado y con cheque.			
		<b>X</b>			
		Costo de Ventas		xxx	
		Inventario de Mercaderías			xxx
		P/R. Venta de mercadería al precio de costo			

**Para registrar la utilidad bruta en ventas**

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

**LIBRO DIARIO**

Del.....al....

**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b>			
		Ventas		xxx	
		Costo de Ventas			xxx
		Utilidad Bruta en Ventas			xxx
		P/r Utilidad bruta en ventas del periodo			

## Para registrar el cierre de las cuentas de ingreso

### COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

LIBRO DIARIO

Del.....al....

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b>			
		Utilidad Bruta en Ventas		xxx	
		Resumen de Perdidas y Ganancias			xxx
		P/r El cierre de las cuentas de Ingreso			

## Métodos De Valuación De Mercaderías

Los métodos de valoración son aquellos que se utilizan para determinar el costo de los productos, y dentro del cálculo que lleva el sistema de inventario permanente para un control contable minucioso del movimiento que se produce en la compra y venta de mercaderías, el mismo que se registra en tarjetas de control (Kardex); de valoración de cada ítem, puede ser determinado utilizando uno de los siguientes métodos.

**Método PEPS.-** Este método significa primeras entradas primeras salidas según el método PEPS, las ventas de mercaderías egresarán en su orden de ingreso, es decir las que ingresaron primero, serán las primeras en egresar, quedando en el inventario las mercaderías que ingresan al final.

**Método UEPS.-** Este método nos indica que las mercaderías que ingresaron en la última compra son las primeras en salir a la venta quedando en el inventario las compras que ingresaron el inicio

**Método 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. En mi trabajo voy aplicar el método Promedio.

**Ventaja**

- ❖ Promedia los costos de toda la mercadería que ingresa al inventario, atenúa el efecto de alza de precio de la última compra que se realiza por lo tanto la venta se la realiza por este valor.

**Desventaja**

- ❖ La desventaja es que puede haber un retraso entre los precios de compra y la valoración del inventario, puesto que los costos iniciales pueden llegar a influenciar tanto o más que los costos finales

**Kárdex.-** Es un documento, tarjeta o registro utilizado para mantener el control de la mercadería, con este registro podemos controlar las entradas y salidas de las mercaderías y conocer las existencias de todos los artículos que posee la empresa para la venta

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
KADEX

Método de Valoración:  
Artículo:

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V/U	V. TOTAL	CANT	V/U	V TOTAL	CANT.	V/U.	V. TOTAL

## **Plan de Cuentas**

“El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que intervienen en un sistema contable” (Espejo, 2011, p.12).

Evidentemente Espejo dice que un plan de cuentas debe ser aplicable al negocio es decir a su actividad económica y la numeración debe ser ordenada sistemáticamente, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones, además facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

El plan de cuentas es un listado lógico y ordenado de cada una de las cuentas que intervienen dentro del proceso contable, este documento es se diseña en virtud de las necesidades de la empresa, para poder aplicar un correcto proceso. El plan de cuentas debe ser clasificado en grupos del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos, Gastos, Cuentas Deudoras y Cuentas Acreedoras. Las cuentas contables se clasifican en:

**Cuentas del Activo:** Están representadas por todos los bienes, valores y derechos que una empresa posee en una fecha determinada; estas cuentas pueden ser tangibles, como Caja, Documentos por cobrar, Vehículos, etc., e intangibles como Franquicias, Marcas, Patentes, etc.

**Cuentas del Pasivo:** Representan obligaciones y responsabilidades contraídas por la empresa con terceras personas, las mismas que en un plazo determinado deben ser honradas, pagadas o devengadas. Ej. Documentos por pagar, Ingresos cobrados por anticipado, etc.

**Cuentas del Patrimonio:** Representan los aportes de los socios, los resultados obtenidos por la actividad de la empresa, y las reservas de la empresa. Ej. Capital social, Reserva legal, Utilidades del presente ejercicio, etc.

**Cuentas de Ingresos:** Representan los beneficios o ganancias de una empresa sean operacionales o no operacionales.

**Cuentas de Gastos:** Denominación aplicada a los conceptos que denotan uso, consumo, extinción o devengo de bienes y servicios necesarios para mantener las operaciones de la empresa.

### **Manual de Cuentas**

Vásquez (2010) nos indica que

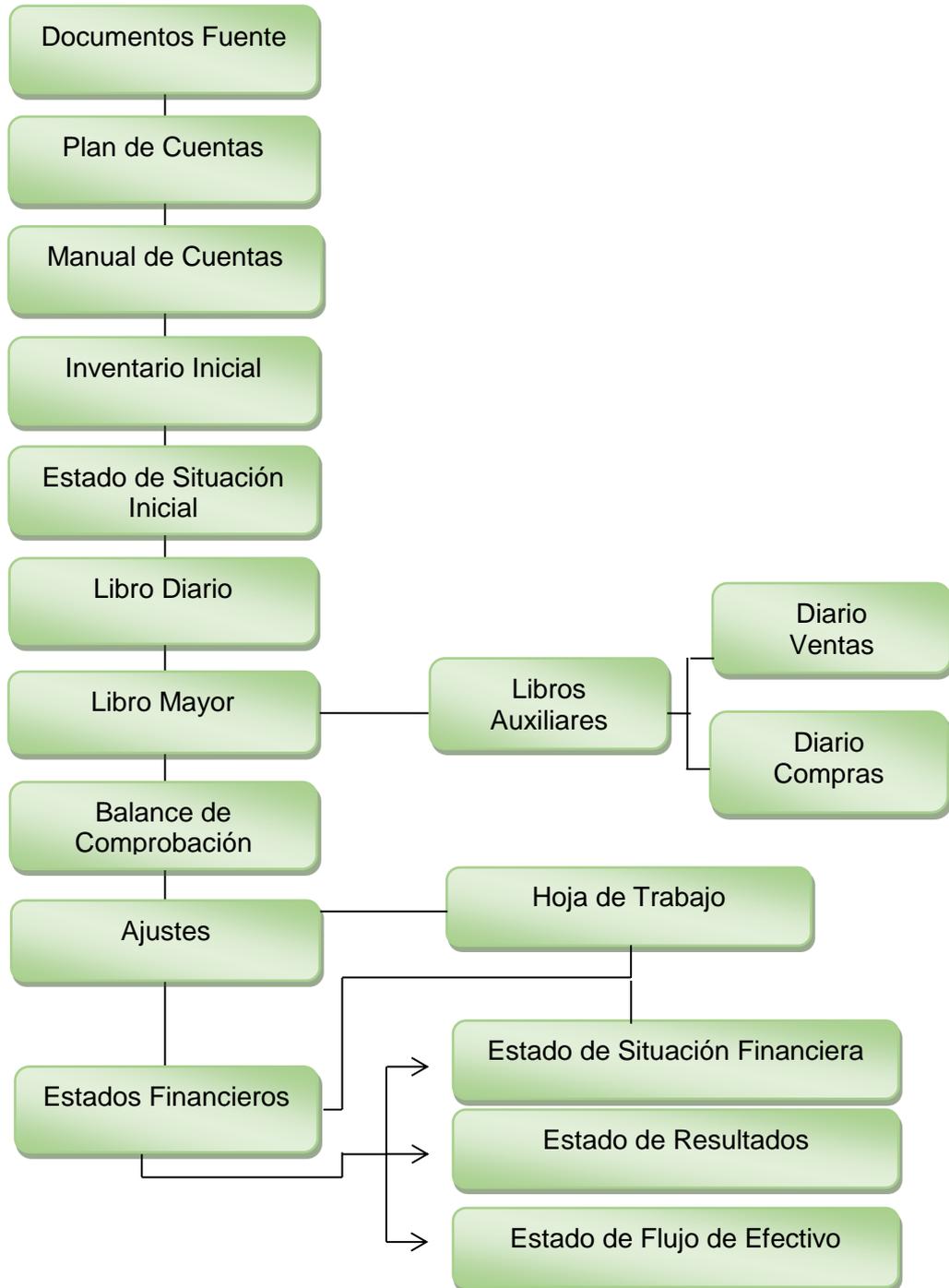
Es el documento a través del cual se manifiesta el por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo. (p.39)

Vásquez nos indican que es un documento que nos explica el manejo de la cuentas y la definición de cada una de ellas para poderlas aplicar en nuestra empresa de la forma correcta y su uso adecuada.

El manual de cuentas es el segundo documento que se debe elaborar dentro del proceso contable ya que es un detalle de cada una de las cuentas que intervienen en el plan de cuentas, aquí damos a conocer los conceptos de cada una de ellas y porque se debita y porque se acredita y cuál es su saldo ya sea Deudor o Acreedor. El contador proporciona al dueño de la empresa una herramienta muy útil, para su entendimiento y correcta aplicación en sus actividades diarias. El Manual de Cuentas siempre debe ir dirigido a la empresa donde se lo va a realizar de acuerdo a los movimientos que tenga a diario, de cada uno de las cuentas que en ella interviene.

## El Proceso Contable

El proceso contable comprende las diferentes fases o etapas que se cumplen a medida que se desarrolla o procesa la información económica



Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General, Año 2011, p. 42

Autora: Janeth Katherine Loayza Feijoo



**Comprobante de retención.-** Los agentes de retención entregarán los comprobantes de retención en la fuente por impuesto a la renta y por impuesto al valor agregado IVA, en los formularios que reunirán los requisitos que se establezcan en el correspondiente al Art. 104 de la ley de Régimen Tributario Interno 2015.

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés Ordóñez Cajas  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAÑO EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Bdo. Machala 17 de Agosto año 1974 Teléfono 0333333333  
 2° Avenida - Machala - BAHIA DE MACHALA - EC-0901

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 OBLIGADO A LLENAR CONTINENTAL

R.U.C. 1101874400001  
 No. 000002824

BLA MES AÑO

AUTORIZACIÓN S.R.L.  
 R.C. 1118338288

Fecha Emisión/Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_ IPAs/Factura: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO USD \$					

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2018

**Cheque.-** De acuerdo al Reglamento General de la Ley de Cheques art. 1 nos da a conocer que el cheque es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al girado el pago de una determinada suma de dinero a un beneficiario. El cheque debe cumplir con las características físicas, electromagnéticas, de diseño, dimensiones y seguridades establecidas por la Junta Bancaria.

**Banco de Machala**  
 El Cheque es nuestro negocio

25-031 705  
 CHEQUE No. 009045  
 1526 USD

IRLANDA ORDÓÑEZ C.  
 CTA-CTE. 131000120-8

009045 A25031705A 1310001208# 1526#

## Inventario Inicial

Omeñaca. (2010) nos señala que

El Inventario es una relación detallada de los elementos patrimoniales de una empresa y debe contener como información la relación de los bienes, derechos y obligaciones que componen el patrimonio; así como también dentro de cada elemento patrimonial se detallarán las unidades, kilogramos, metros, litros, facturas, letras que lo componen. (p.43)

El inventario nos ayuda a recopilar información ordenada de los productos que posee la empresa en su actividad económica, así como las obligaciones que tiene que cancelar, se registran en forma ordenada, detalla y valorada un conjunto de bienes obligaciones que constituyen el patrimonio del comercial.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL... de.....del.....**  
**Expresado en Dólares USD \$**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/U	V/TOTAL	TOTAL

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Contador

## **Estado de Situación Inicial**

Espejo J. (2012) asegura; “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros” (p.405).

Bravo V (2011) no indica que; “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma” (p. 49).

Los autores coinciden en decir que incluye todas las cuentas que reflejan los valores de los que dispone la empresa, está representado por todas las cuentas que reflejan ingreso de dinero; en cambio el pasivo refleja todo lo contrario, es decir dinero que sale de la entidad, mientras que el patrimonio neto es el activo menos el pasivo y representa el capital de la empresa; además representa la capacidad que tiene la empresa de autofinanciarse.

El estado de situación Inicial es un documento contable que se elabora en donde se ubican todas las cuentas que posee el comercial al momento del inicio de sus operaciones comerciales.

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL DE DEL**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

1.	<b>ACTIVO</b>			
1.01	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.01.01.	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE</b>			
1.01.01.01.	CAJA	xxx		
1.01.01.02	BANCOS	xxx		
1.01.02.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	xxx		
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA	xxx		
1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	xxx		
1.01.03.03.	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxx		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		xxx	
1.02.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	xxx		
1.02.01.	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
1.02.01.01.	EDIFICIO	xxx		
1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES	xxx		
1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION	xxx		
1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	xxx		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		xxx	
1.03.	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
1.03.01.01.	SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES	xxx		
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		xxx	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<u>xxx</u>
2.	<b>PASIVO</b>			
2.01.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.01.01.02	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO	xxx		
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	xxx		
2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR	xxx		
2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	xxx		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		xxx	
2.02.	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.02.01.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	xxx		
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		xxx	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		xxx	
3.	<b>PATRIMONIO</b>			
3.01.	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
3.01.01.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	xxx		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		xxx	
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			<u>xxx</u>

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## Libro Diario

De acuerdo al código de comercio, Art. 40, señala que en el Diario se asentarán, día por día y por el orden en que vayan ocurriendo, todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de cada operación y el resultado que produce a su cargo o descargo, de modo que cada partida manifieste quien es el acreedor y quien el deudor en la negociación a que se refiere.

En el Libro Diario se registra cada una de las transacciones que realiza el comerciante diariamente en un determinado ciclo contable indicando en cada uno de los registros el nombre de las cuentas deudoras y el nombre de las cuentas acreedoras mediante los llamados asientos contables. Es importante ya que es parte fundamental y el eje de la empresa por cuanto en él se anotan las diversas transacciones que va realizando el comerciante

### COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

#### LIBRO DIARIO

Del.....al....

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

Folio N. 001

Fecha	Código	Detalle	Referencia	Parcial	Debe	Haber

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## Libro Mayor

Espejo L (2011) nos comenta que; “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 V. (2011) afirma

En este libro se registra en forma clasificada todas las cuentas que se jurnalizaron previamente en libro diario. El libro mayor tendrá tantas cuentas como números de cuentas que utiliza la empresa de acuerdo a su codificación prevista en el plan o catálogo de cuentas. (p. 110)

El libro mayor nos permite organizar las cuentas en orden cronológico según las operaciones registradas en el libro diario. En sí el libro mayor resume los valores registrados de las operaciones comerciales realizadas por la empresa y también llega a ser un paso importante en la contabilidad.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**LIBRO MAYOR**  
Del.....al.....  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**CUENTA:**

**CODIGO:**

Fecha	Detalle	Referencia	Sumas		Saldo
			Debe	Haber	

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## Libros Auxiliares

**Diario de Compras.**-Es un libro auxiliar obligatorio de característica tributario, de foliación doble. El registro se realiza en forma detallada, ordenada y cronológica de cada uno de los documentos de compras de bienes y servicios que se registra diariamente.

### COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ DIARIO DE COMPRAS DEL AL

FECHA	PROVEEDOR	NÚMERO FACTURA	COMPRAS 12%	IVA COMPRAS	RETENCIONES			TRANSPORTE COMPRAS	TOTAL	FORMAS DE PAGO	
					1%	2%	8%			CONTADO	CREDITO
		SUMAN:									

**Diario de ventas.**- Sirve para registrar todos los bienes y servicios vendidos por la empresa, en especial las compras de mercaderías.

### COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ DIARIO DE VENTAS DEL AL

FECHA	CLIENTE	NÚMERO FACTURA	VENTAS 12%	IVA	ANTICIPO RETENCIONES		TOTAL	FORMA DE PAGO	
					FTE.IR 1%	IVA % 30%		CONTADO	CREDITO
		SUMAN:							

## Balance de Comprobación

Zapata P. (2011) nos hace conocer

Permite resumir la información obtenida en los acciones 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 el Debe y el Haber. (p. 46)

El balance de comprobación permite confirmar que la contabilidad de la empresa esté bien organizada. Es posible que el balance de sumas y saldos sea correcto y que, sin embargo, incluya una contabilidad defectuosa. Ese sería el caso, por ejemplo, de alguien que ha pagado a un proveedor pero le anotó dicho pago a otro. El balance sería correcto desde los números, pero no en la práctica.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
DEL                      AL                      DEL  
Expresado en Dólares USD

N°	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAN IGUALES				

Fecha,.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## **Ajustes Contables**

Bravo (2011) manifiesta que los ajustes

Se elaboran al término de un período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros” (p. 55).

Los ajustes que se presentan con más frecuencia son:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumo
- Provisiones
- Regulaciones

**Métodos de Depreciación.-** El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

“Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual”. (Zapata, 2011, p.56)

**Método lineal:**

DEPRECIACIÓN =	$\frac{\text{COSTO TOTAL - VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA UTIL}}$
----------------	--

Según el artículo 25 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno los tiempos de vida útil son:

Nombre Del Activo	% Dep. Anual	Años De Vida Útil
Edificio	5%	20 años
Vehículos	20%	5 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	33%	3 años

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b>			
		Depreciación de Muebles y Enseres de Oficina		xxx	
		Depreciación de Equipo de Oficina		xxx	
		Depreciación de Equipo de Computación		xxx	
		(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres de Oficina			xxx
		(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina			xxx
		(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			xxx
		P/R. Depreciación de Activos Fijos			

**Ajuste por Consumo.-** La cuenta Útiles de oficina, Materiales de oficina o suministros es un activo que representa el Stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el

período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaron como gastos.

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b> Consumo de Suministros de Oficina Suministros de Oficina P/R. El consumo de Suministros de Oficina		XXX	XXX

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b> Consumo de Suministros Limpieza Suministros de Limpieza P/R. El consumo de Suministros de Limpieza		XXX	XXX

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

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b> Cuentas Incobrables (-)Provisión Cuentas Incobrables P/R. Provisión para cuentas por cobrar		XXX	XXX

## Hoja de Trabajo

Bravo V. (2011) nos indica que:

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación Financiera. (p. 49)

Como se lee en las definiciones dice que permite al contador demostrar en forma resumida y detallada gran parte del proceso contable. Es elaborado a partir de los saldos del balance de comprobación con los respectivos asientos de ajuste además dicen que la hoja de trabajo no es necesaria si el contador lo decide para elaborar los estados financieros es decir su elaboración no es obligatoria.

**HOJA DE TRABAJO  
DEL AL DEL  
EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

CODIG O	CUENTA S	SUMAS		SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTA. SIT. FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
		DEB E	HABE R	DEUDO R	ACREEDO R	DEB E	HABE R	DEB E	HABE R	INGRESO S	EGRESO S	ACTIV O	PASIV O

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADO

## **Los Estados Financieros**

**NIC 1: Presentación de estados financieros.-** Prescribe las bases de presentación de los estados financieros con el propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de períodos anteriores, ya sea de la misma empresa o con estados de otras empresas.

Los estados financieros se realizan al finalizar el periodo contable luego de haber aplicado el debido proceso, permite conocer la situación económica y financiera de la entidad.

La información que los Estados Financieros proporcionan sirve de base para la toma de decisiones, pues reflejan los resultados obtenidos de las operaciones realizadas.

### **Estado De Resultados**

Ortiz A. (2011) testifica 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)

Estado que muestra la diferencia entre el total de los ingresos en sus diferentes modalidades; venta de bienes, servicios, cuotas y aportaciones y los egresos representados por costos de ventas, costo de servicios, prestaciones y otros gastos y productos de las entidades en un periodo determinado.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL AL DEL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1	VENTAS	\$ XXX	
5.1.1	(-) Costo de Ventas	\$ XXX	
4.1.2	(=) Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ XXX</u>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ XXX</b>
<b>5</b>	<b>(-) GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.2	Sueldos y Salarios	\$ XXX	
5.1.3	Aporte Patronal	\$ XXX	
5.1.4	Gasto Beneficios Sociales	\$ XXX	
5.1.5	Arriendos	\$ XXX	
5.1.6	Cuentas Incobrables	\$ XXX	
5.1.7	Servicios Básicos	\$ XXX	
5.1.8	Consumo Suministros de Aseo	\$ XXX	
5.1.9	Consumo Suministros de Oficina	\$ XXX	
5.1.10	Consumo Suministros de Empaque y Embalaje	\$ XXX	
5.1.11	Depreciación Muebles y Enseres	\$ XXX	
5.1.12	Depreciación Equipo de Oficina	\$ XXX	
5.1.13	Depreciación Equipo de Computación	<u>\$ XXX</u>	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<u><b>\$ XXX</b></u>
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u><b>\$ XXX</b></u>

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
**GERENTE**

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

## **Estado de Situación Financiera**

Guajardo C. (2011) nos enseña

Estado de Situación Financiera o Balance General, cuyo fin es presentar una relación de los recursos (activos) de la empresa, así como de las fuentes de financiamiento (pasivo y capital) de dichos recursos a una fecha determinada, y de un periodo determinado. (p. 131)

Borja A. (2010) se refiere

Es un Estado que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de Activo, Pasivo y Patrimonio, y se puede presentar en dos formas: Horizontal y Vertical. Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada. (p. 113)

Warren, Reeve & Duchac (2010) afirma que el este estado es una “lista de activos, pasivos y capital contable en una fecha específica, que suele ser el último día de un mes o de un año” (p.16).

Lo que nos indican los autores anteriores es que el estado de situación financiera nos presenta una relación entre Activos, Pasivos y Patrimonios su función es proporcionar información sobre las condiciones de una empresa en un momento determinado. Es decir es un resumen de todo lo que tiene la empresa, de lo que debe, de lo que le deben y de lo que realmente le pertenece a su propietario, a una fecha determinada.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL AL DEL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	Caja	xxx		
1.1.02	Bancos	xxx		
1.1.03	Cuentas por Cobrar	xxx		
1.1.06	Inventario de Mercaderías	xxx		
1.1.09	IVA en compras	xxx		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxx</b>	
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1.2.01	Edificio	xxx		
1.2.02	(-)Deprec.Acum. Edificio	xxx		
1.2.03	Muebles y Enseres	xxx		
1.2.04	(-)Deprec. Acum. Muebles y Enseres	xxx		
1.2.07	Equipos de Computacion	xxx		
1.2.08	(-)Depre. Acum. Equipo Computación	xxx		
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>xxx</b>
	<b>PASIVO</b>			
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01	Cuentas por pagar	xxx		
2.1.02	IVA en Ventas	xxx		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>xxx</b>
	<b>CAPITAL</b>			
3.1	Capital	xxx		
	<b>TOTAL DE CAPITAL</b>			<b>xxx</b>
3.2	<b>RESULTADOS</b>			
	Utilidad o Pérdida Ejercicio		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>			<b>xxx</b>

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
**.GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

## **Estado de Flujo de Efectivo**

**NIC 7: Estado de flujo en efectivo.-** Exige a las empresas la información acerca de los movimientos históricos de efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo.

Besteiro M. (2011) afirma

El estado de flujo de efectivo informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio. (p. 828)

Es el Estado que presenta en forma clasificada, las entradas y salidas de recursos financieros de la empresa, por un tiempo determinado, reflejando en forma resumida las transacciones que afectan a los saldos de las cuentas de caja, bancos, caja chica, fondos rotativos, las inversiones temporales.

**Métodos de Presentación.-** El estado de flujo de efectivo se puede presentar en dos métodos: El Método Directo y el Indirecto, en la realización de la presente investigación de elaboro el método directo.

**Método directo.-** Este método es el más claro al apreciar el flujo de caja que se ha obtenido de las actividades de operación. Presenta la información relativa al flujo del efectivo, en cuatro partes: Flujo del efectivo por actividades Operativas, Flujo del efectivo por actividades de inversión, Flujo del efectivo por Actividades de financiamiento y Aumento Neto y sus equivalentes.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL AL DEL  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Ingreso en efectivo de los clientes	XXXX	
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(XXXX)	
Efectivo Generado por las Operaciones	XXXXX	
Intereses Pagados	(XXXX)	
Impuestos a la Renta	(XXXX)	
Efectivo Neto por Actividades Operativas		XXXX

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

Procedente de Venta de Equipo	XXXX	
Intereses Recibidos	XXXX	
Dividendos Recibidos	XXXX	
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión		XXXX

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

Préstamos a Largo Plazo	XXXX	
Pago de Pasivos por Arrendamientos Financieros	XXXX	
Dividendos Pagados	(XXXX)	
Efectivo Neto usado en actividades de Financiamiento		

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

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del período		XXXX

Fecha.....

---

**GERENTE**

---

**CONTADORA**

## Estado de Cambio en el Patrimonio

Lupe E. (2010) nos manifiesta que

Este Estado financiero permite demostrar por separado el rubro de patrimonio de una empresa. Presenta en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en el periodo; así como la aplicación de las ganancias retenidas en periodos anteriores.

Entre las transacciones que cambian al patrimonio tenemos:

1. El ingreso de nuevos socios, que aumenta el capital
2. El retiro de un socio disminuye el capital.
3. La utilidad o pérdida del ejercicio representa cambios en el patrimonio.
4. Las donaciones de capital representan un incremento del superávit.
5. Las valoraciones de bienes de propiedad, plata y equipo inversiones incrementa el patrimonio.(p.423)

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los cambios ocurridos al comienzo y al Final de un periodo, brinda información del Patrimonio, por lo tanto de su correcta aplicación y análisis puede ser un gran soporte para la toma de decisiones financiera del comercial. Además en el estado de cambios en el patrimonio debe revelarse, la distribución de utilidades, revalorización del patrimonio, las reservas, las utilidades no adecuadas

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 DEL DE AL DE DEL  
 Expresado en dolares USD\$

CONCEPTO	SALDO AÑO ANTERIOR	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AÑO ACTUAL
CAPITAL SOCIAL				
Utilidad del Presente Ejercicio				

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## Cierres de Libros

Juárez (2011) afirma:

El cierre de cuentas consiste en recuperar los saldos de las denominadas cuentas de resultados (ingresos, costos y gastos) al final del ejercicio contable... Éstas se deberán “poner en ceros”, es decir, cancelar sus saldos para que en el próximo periodo contable, a partir de ceros, dichas cuentas vuelvan a acumular los ingresos, costos y gastos de los nuevos movimientos. (p. 93)

Los cierres de libros nos permiten conocer como dice Juárez en la cita bibliográfica los saldos que quedaron en la cuentas de resultado de un tiempo determinado, también permite conocer el resultado económico en que hemos realizado, además permite medir las ganancias o las pérdidas en el transcurso nuestro proceso contable. Para este propósito se requiere realizar los siguientes asientos contables:

### Para registrar la Liquidación del IVA

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
LIBRO DIARIO  
DEL AL  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2015	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		XXX	
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	XXX		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		XXX	
	1.01.05.01.001	Credito tributario (impuesto valor agregado)	XXX		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS			XXX
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	XXX		
		P/r liquidacion del IVA			

## Para registrar cierre de cuentas de Ingreso

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL AL**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2015	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%		xxx	
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	xxx		
	6.	CUENTAS TRANSITORIAS			xxx
	6.01.	CUENTAS DE CIERRE	xxx		
		P/r cierre de cuentas de ingreso			

## Para registrar cierre de cuentas de Gasto

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL AL**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
31/12/2015	6.	CUENTAS TRANSITORIAS		xxx		
	6.01.	CUENTAS DE CIERRE	xxx			
	5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS			xxx	
	5.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES			xxx	
	5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			xxx	
	5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			xxx	
	5.02.01.05.	COMBUSTIBLE			xxx	
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES			xxx	
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS			xxx	
	5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS			xxx	
	5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD			xxx	
	5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS			xxx	
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS			xxx	
	5.02.02.07.001	Gasto de suministros y materiales de oficina por	xxx			
	5.02.02.07.003	Gasto de suministros y materiales de limpieza por	xxx			
	5.02.01.11.	DEPRECIACIONES			xxx	
	5.02.01.11.001	DEPRECIACION DE EDIFICIO	xxx			
	5.02.01.11.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	xxx			
	5.02.01.11.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO	xxx			
	5.02.01.11.004	DEPRECAICION DE VEHICULO	xxx			
	5.02.04.01.	AMORTIZACIONES			xxx	
	5.02.04.01.001	Amortizacion de Programa Contable	xxx			
	5.02.02.07.005	Cuentas Incobrables	xxx			
			P/r cierre de cuentas de gasto			

## **Análisis Financiero**

Zapata (2011) manifiesta:

El análisis financiero es el conjunto ordenado de acciones , que se hace mediante la lectura crítica, el análisis objetivo y la interrelación coherente de los datos que constan en los estados financieros y otros elementos complementarios como los presupuestos, que permiten obtener indicadores que debidamente interpretados ayudarían a describir la situación económica y financiera presente y futura de la empresa, con lo que facilitara la toma de decisiones para corregir falencias actuales y prevenir acontecimientos que pudieran afectar los intereses o estabilidad de la empresa. (p.414).

Comparto la información Zapata sobre el análisis financiero, que se trata de un estudio por medio de indicadores Financieros ya que los resultados de cada uno de ellos se la interpreta para conocer la realidad económica de la empresa, y la información que se obtiene de estos sirve de base para la toma la toma oportuna de decisiones de la empresa.

## **Análisis Vertical**

Campos (2011) manifiesta

Consiste en determinar la participación de una de las cuentas del estados financiero, con referencia sobre el total de los activos o total de los pasivos y patrimonio para en balance general; o sobre el total de las ventas para el estado de resultados, además es considerado como un análisis estático, pues estudia la situación financiera en un momento determinado, sin tomar en cuenta los cambios ocurridos a través del tiempo. (p.415)

Se lo denomina también estático por cuanto no se relaciona con estados financieros de otros periodos, sino que evalúa la situación financiera y los resultados en una fecha determinada. Consiste en tomar un solo estado

financiero, ya sea el balance general o el estado de resultados para relacionar las partes que lo componen con una cifra base del mismo

### **Objetivos**

- ❖ Visión panorámica de la estructura del estado financiero, lo cual permite compararse con la situación del sector económico.
- ❖ Mostrar la relevancia de cuentas o grupos de cuentas dentro del estado, si el analista puede mostrar las relaciones de inversión y financiamiento entre activos y pasivos.
- ❖ Controlar la estructura puesto que se considera la actividad económica deba tener la misma dinámica para todas las empresas.
- ❖ Evalúa los cambios estructurales, los cuales se deben dar por cambios significativos de la actividad.
- ❖ Evalúa las decisiones gerenciales para permitir de esta forma plantear nuevas políticas de racionalización de costos, gastos y de financiamiento.

### **Importancia**

Permite tener una idea global de lo que probablemente está ocurriendo en la empresa, debido a que las cifras absolutas de un balance o un estado de pérdidas y ganancias no dicen nada por sí solas, en cuanto a la importancia de cada una en la composición del respectivo estado financiero, y su significado en la estructura de la empresa.

### **Cálculo para el Análisis Vertical**

El objetivo del análisis vertical es determinar que tanto representa cada cuenta del activo dentro del total del activo, de los pasivos y del patrimonio en el estado de Situación Financiera; así también cada rubro del estado de Pérdidas y Ganancias

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**2015**  
**ANALISIS VERTICAL**

CODIGO	CUENTAS	VALOR	TOTAL	% RUBRO	% GRUPO

### **Notas a los Estados Financieros**

Según consta en la NIC1, respecto a las notas de los estados financieros, la empresa debe:

- ❖ Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos.
- ❖ Incluir la información que , siendo exigidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros; y,
- ❖ Suministrar información adicional que no se presenta en los esos financieros, pero resulta necesaria para a presentación de la imagen fiel.

Las notas se realizan principalmente para un correcto entendimiento de los estados financieros realizados además de brindar una información clara y precisa de cómo se realizaron, cuales fueron los procedimientos

contables que se procedió a elaborar para la realización de los estados financieros. Además sirve como una fuente de consulta para tener mayor claridad sobre ellos para que pueda cumplir con su verdadero objetivo la cual es de servir como base para las futuras decisiones de la empresa.

- ❖ Mostrarán información para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas.
- ❖ revelarán la información requerida que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- ❖ Facilitarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.
- ❖ Las notas iniciales deben identificar el ente económico, resumir sus políticas y prácticas contables y los asuntos de importancia relativa.
- ❖ Las notas deben ser presentadas en una secuencia lógic

### **Obligaciones Tributarias**

El Comercial Blacio Ordoñez, tiene las siguientes Obligaciones Tributarias según el RUC:

- Anexo de Relación de Dependencia.
- Anexo Transaccional Simplificado
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual del IVA.
- Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados

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

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada a través de la página web institucional [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec) Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.

<b>Periodos posteriores</b>	
<b>9no. Dígito RUC</b>	<b>Fecha máxima de entrega</b>
<b>0</b>	28 de enero

Cuando una fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

Recuerde: La presentación tardía, falta de presentación o la presentación con errores de la información, será sancionada de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

### **Anexo Transaccional Simplificado:**

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones

correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

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

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

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato XML. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea. No obstante el SRI ha puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección Plug in ATS.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

<b>NUEVA PRESENTACION DEL ATS</b>	
<b>RESOLUNCION No. NAC-DGERCGC15-00000697DEL09092015</b>	
<b>PERIODOS</b>	<b>MES A PRESENTAR</b>
<b>NOVIEMBRE 2015</b>	<b>ENERO 2016</b>
<b>DICIEMBRE 2015</b>	<b>FEBRERO 2016</b>

### **Declaración de Retenciones en la Fuente**

Los agentes de retención se constituyen a todas aquellas personas jurídicas o naturales que se encuentren obligadas a llevar contabilidad y que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba. Los agentes de retención se encuentran en la obligación de entregar el respectivo comprobante de retención (papel físico), dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Los porcentajes de aplicación aplicables son los siguientes para el comercial Blacio Ordoñez:

1%, 2%, 8%, 10%.

### **Declaración Mensual del IVA**

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

- La venta de bienes o prestación de servicios gravados con tarifa 12% del IVA presentarán una declaración mensual en el formulario respectivo.
- Quienes presten exclusivamente servicios o vendan bienes gravados con tarifa 0%, y sujetos a los que se retienen el 100% del IVA, presentarán declaración semestral en los formularios que existan para el efecto.

## Porcentajes de retención del IVA

Son: 30%, 70% y 100%.

## Impuesto a La Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre del año anterior.

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

## Cuadro Declaraciones Obligaciones Tributarias

NOVENO DÍGITO DEL RUC	IVA	IMPUESTO A LA RENTA	Anexo (RDEP):
0	28 del mes siguiente	28 de marzo	28 de enero

## Impuesto a La Propiedad de Vehículos Motorizados

El Impuesto a la Propiedad de los Vehículos motorizados de transporte Terrestre y de carga, es un impuesto que debe ser pagado en forma anual por los propietarios de estos vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo.

La base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI. Vehículos de años anteriores, el avalúo corresponde al mayor precio de venta informado menos la depreciación anual del 20% sin que el valor residual sea inferior al 10% del precio informado inicialmente.

Una vez establecido el avalúo se calcula el impuesto de acuerdo a la siguiente tabla:

<b>BASE IMPONIBLE (AVALUO)</b>		<b>TARIFA</b>	
<b>Desde US\$ (Fracción Básica)</b>	<b>Hasta US\$</b>	<b>Sobre la Fracción Básica (USD)</b>	<b>Sobre la Fracción Excedente (%)</b>
<b>12.001</b>	16.000	140	3.0

## **e. Materiales y Métodos**

Los materiales que se utilizó en la presente investigación son:

- Libros
- Documentos contables
- Leyes y Reglamentos
- Lápices
- Hojas de papel bond
- Borradores
- Computadora e Impresora, entre otros.

## **Metodología**

**Método Científico.-** Se lo utilizo para aclararlas ideas y cumplir con los objetivos planteados, además permitió la aplicación de diferentes técnicas y procedimientos que abarco el ciclo de las etapas de investigación.

**Método Deductivo:** Permitted la recopilación de conceptos teóricos de algunos autores sobre la contabilidad general, con el propósito de analizarlos y con ello poderlos aplicar en forma particular en el trabajo investigativo.

**Método Inductivo:** Se utilizó para conocer la situación la información que llevaron a determinar los registros contables con la recopilación de la documentación fuente del comercial Blacio Ordoñez.

**Método Analítico:** Permitted realizar el análisis de los contenidos teóricos y prácticos facilitando deducir leyes, principios y conceptos generales, aspectos relacionados con el objeto de estudios.

## **Técnicas**

**La Observación.-** Esta técnica nos permitió identificar a primera vista el problema objeto de investigación, y nos ayudó en el sondeo de la empresa, lo cual nos ayudó a recopilar toda la información sobre las actividades del comercial y tener una idea clara de la situación económica del local.

**La Entrevista.-** Se aplicó para obtener información acerca de los servicios que presta el comercial y otros factores elementales necesarios para la realización de la investigación.

## f. Resultados

### COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ PLAN DE CUENTAS GENERAL

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
1.	<b>ACTIVO</b>
1.01.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFETIVO</b>
<b>1.01.01.01.</b>	<b>CAJA GENERAL</b>
1.01.01.01.001	Caja Chica
<b>1.01.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>
1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte. #1310001208
<b>1.01.02.03.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES</b>
<b>1.01.02.04.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>
1.01.02.04.001	Anticipo empleados
1.01.02.04.002	Préstamo empleados
<b>1.01.02.05.</b>	<b>(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES</b>
1.01.02.05.001	(-) provisión cuentas incobrables
1.01.03.	<b>INVENTARIOS</b>
<b>1.01.03.01.</b>	<b>INVENTARIO DE MERCADERIA</b>
1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería
<b>1.01.03.02.</b>	<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>
1.01.03.02.001	Suministros de Oficina
<b>1.01.03.03.</b>	<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>
1.01.03.03.001	Suministros de Limpieza
<b>1.01.04.04.</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>
1.01.04.04.001	Anticipo proveedores locales
1.01.05.	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
<b>1.01.05.01.</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS</b>
1.01.05.01.001	Crédito tributario (impuesto valor agregado)
1.01.05.01.002	Iva pagado 12% compras
<b>1.01.06.01.</b>	<b>RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS</b>
1.06.06.01.001	30% de IVA
1.06.06.01.002	70% de IVA
1.06.06.01.003	100% de IVA
<b>1.01.07.01</b>	<b>RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS</b>
1.01.07.01.001	1% imp. renta
1.01.07.01.002	2% imp. renta/servicios
1.02.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>

<b>1.02.01.</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>
1.02.01.01.	<b>EDIFICIO</b>
1.02.01.01.001	Edificio
<b>1.02.01.02.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>
1.02.01.02.001	Muebles y Enseres
1.02.01.02.002	Equipos de oficina
<b>1.02.01.03.</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>
1.02.01.03.001	Computadores y Accesorios
<b>1.02.01.04.</b>	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>
1.02.01.04.001	Camión Hyno
<b>1.02.01.05.</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>
1.02.01.05.001	(-) depreciación acumulada edificio
1.02.01.05.002	(-) depreciación acumulada muebles y enseres
1.02.01.05.003	(-) depreciación acumulada de equipo de computación
1.02.01.05.004	(-) depreciación acumulada de Vehículo
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO ITANGIBLES</b>
<b>1.03.01.</b>	<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>
1.03.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>
1.03.01.01.001	Software contable
1.03.01.01.002	(-) Amortización Acumulada de Software Contable
<b>1.04.</b>	<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>
<b>1.04.01.</b>	<b>ACTIVO Y DOCUMENTOS - LARGO PLAZO</b>
1.04.01.01.	<b>CUENTAS POR COBRAR - LARGO PLAZO</b>
1.04.01.01.001	Cuentas por cobrar largo plazo
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.01.01.</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>
<b>2.01.01.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>
2.01.01.02.001	Cuentas por Pagar Varias Proveedores Ocasionales
<b>2.01.01.03.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>
2.01.01.03.001	Visa corporativa
<b>2.01.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR</b>
2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%
2.01.01.04.002	Aporte Patronal
2.01.01.04.003	IECE Y SECAP
<b>2.01.01.05.</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>
2.01.01.05.001	Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
2.01.01.05.002	Décimo tercer sueldo (bono navideño)
2.01.01.05.003	Vacaciones

2.01.01.05.004	Fondos de Reserva
<b>2.01.01.06.</b>	<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>
2.01.01.06.001	Iva por pagar
2.01.01.06.002	12% IVA facturado ventas
2.01.01.06.003	30% ret. IVA. bienes
2.01.01.06.004	70% ret. IVA. servicios
2.01.01.06.005	100% ret. IVA honorarios
2.01.01.06.006	10% ret. IVA CE
2.01.01.06.007	20% ret. IVA CE
<b>2.01.01.07.</b>	<b>IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR</b>
2.01.01.07.001	1% imp. renta
2.01.01.07.002	2% imp. renta/servicios
2.01.01.07.003	8% imp. renta/servicios prestados
<b>2.01.02.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
<b>2.01.02.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>
<b>2.02.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
<b>2.02.01.</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>
<b>2.02.02.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>
2.02.02.01.001	Obligaciones Banco de Machala
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.01.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>
<b>3.01.01.</b>	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>
<b>3.01.01.01.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>
3.01.01.01.001	Capital
<b>3.01.01.02.</b>	<b>RESERVAS</b>
3.01.01.02.001	Reseva Legal
3.01.01.02.002	Reserva Estatutaria
3.01.01.02.003	Reserva Facultativa
<b>3.01.01.03.</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>
3.01.01.03.001	Utilidad del Ejercicio en curso
3.01.01.03.002	Utilidad Neta del Ejercicio
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.01.</b>	<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
<b>4.01.01.</b>	<b>VENTAS DE BIENES</b>
<b>4.01.01.01.</b>	<b>VENTA DE MERCADERÍA 12%</b>
4.01.01.01.001	Venta 12 %
<b>2.01.02.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
<b>2.01.02.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>
<b>4.01.01.02.</b>	<b>VENTAS DE BIENES TARIF 0%</b>
4.01.01.02.001	Ventas de bienes tarifa 0%

<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>
<b>5.01.01</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.01.01.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>
5.01.01.01.001	Costo de Ventas
<b>5.02.01.</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>
<b>5.02.01.01.</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>
5.02.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS
5.02.01.01.002	HORAS EXTRAS
5.02.01.01.003	HORAS SUPLEMENTARIAS
<b>5.02.01.02.</b>	<b>BENEFICIO SOCIALES</b>
5.02.01.02.001	Décimo tercer sueldo (bono navideño)
5.02.01.02.002	Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
5.02.01.02.003	Vacaciones
5.02.01.02.004	Fondos de Reserva
<b>5.02.01.03.</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>
5.02.01.03.001	Aporte individual 9,45%
5.02.01.03.002	Aporte Patronal
<b>5.02.01.04.</b>	<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>
5.02.01.04.001	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural
<b>5.02.01.05.</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>
5.02.01.05.001	Combustibles
<b>5.02.01.06.</b>	<b>LUBRICANTES</b>
5.02.01.06.001	Lubricantes
<b>5.02.01.07.</b>	<b>ENVIO ENCOMIENDAS</b>
5.02.01.07.001	Gasto servicio de encomienda
<b>5.02.01.08.</b>	<b>GASTOS DE VIAJES</b>
5.02.01.08.001	Gastos de viajes
<b>5.02.01.09.</b>	<b>AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES</b>
5.02.01.09.001	Servicio de agua
5.02.01.09.002	Servicio eléctrico
5.02.01.09.003	Servicio telefónico fijo
5.02.01.09.004	Servicio de telefonía celular
5.02.01.09.005	Servicio de Internet
<b>5.02.01.10.</b>	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>
5.02.01.11.001	Notarios y registradores de la propiedad o mercancia
<b>5.02.01.11.</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>
5.02.01.11.001	Depreciación de Edificio
5.02.01.11.002	Depreciación de Muebles y Enseres
5.02.01.11.003	Depreciación de Equipo de Computación

5.02.01.11.004	Depreciación de Vehículo
<b>5.02.01.12.</b>	<b>OTROS GASTOS (GV)</b>
5.02.01.12.001	Gasto de suministros y materiales de oficina por
<b>5.02.02.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
<b>5.02.02.01.</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>
5.02.02.01.001	Sueldos y Salarios
5.02.02.01.002	Horas Extras
5.02.02.01.003	Horas Suplementarias
<b>5.02.02.02.</b>	<b>BENEFICIO SOCIALES</b>
5.02.02.02.001	Décimo tercer sueldo (bono navideño)
5.02.02.02.002	Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
5.02.02.02.003	Vacaciones
5.02.02.02.004	Fondos de Reserva
<b>5.02.02.03.</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>
5.02.02.03.001	Aporte individual 9,45%
5.02.02.03.002	Aporte Patronal
5.02.02.03.003	IECE Y SECAP
<b>5.02.02.04.</b>	<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>
5.02.02.04.001	promoción y publicidad
<b>5.02.02.05.</b>	<b>COMBUSTIBLES GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
5.02.02.12.001	Combustibles gastos administrativos
<b>5.02.02.06.</b>	<b>TRANSPORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
5.02.02.06.001	Servicio de transporte de carga o mudanzas
5.02.02.06.002	Transporte por movilización
<b>5.02.02.07.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>
5.02.02.07.001	Gasto de suministros y materiales de oficina por
5.02.02.07.002	Consumo Alimentación
5.02.02.07.003	Gasto de suministros y materiales de limpieza por
5.02.02.07.004	Gasto Mantenimiento de Vehículo Propietaria
5.02.02.07.005	Cuentas Incobrables
<b>5.02.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
5.02.03.01.	INTERESES PAGADOS A INSTITUCIONES BANCARIAS
5.02.03.01.001	Intereses pagados a Bancos Locales
5.02.03.02.	COMISIONES LOCALES
5.02.03.02.001	Comisiones servicios bancarios
<b>5.02.04.01.</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>
5.02.04.01.001	Amortización de Programa Contable
<b>6.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
<b>6.01.</b>	<b>PERDIDAS Y GANACIAS</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
MANUAL DE CUENTAS**

**1.ACTIVOS**  
Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente

**1.01.ACTIVOS CORRIENTES**  
Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes, derechos líquidos o que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al nominal

**1.01.01.01.EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**  
El efectivo comprende el dinero en caja; así mismo los depósitos bancarios a la vista; los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez.

<b>CUENTA</b>	<b>REPRESEN TA</b>	<b>SE DEBITA POR</b>	<b>SE ACREDITA POR</b>	<b>SALDO</b>
<b>1.01.01.01. CAJA GENERAL</b>	Registra la existencia de dinero en efectivo(monedas y billetes) y/o cheque a la vista que dispone el comercial BLACIO ORDOÑEZ	-Entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto -Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos	Por Deposito realizados en las cuenta bancaria. -Por pagos en efectivo. -Por faltantes en caja al realizar arqueos	DEUDOR
<b>1.01.01.02. BANCOS</b>	Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras.	-Por deposito -Por notas de crédito. Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.	Por pago realizados con cheque. -Por notas de débito.	DEUDOR

<b>1.01.02.01. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES</b>	Representan los valores que están pendientes de cobro	-Cuando recauda los valores de los clientes	Por nuevos créditos a los clientes en las operaciones comerciales de la empresa	DEUDOR
<b>1.01.02.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	Representa los valores entregados a empleados, por concepto de sueldos, préstamos quirografarios e hipotecarios con el IESS	-Cuando se entrega el anticipo al trabajador, o se registra la providencia del IESS	-Cuando se contabiliza el rol mensual de los empleados y providencias	DEUDOR
<b>1.01.02.03 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</b>	Representa los valores que se considera como incobrables	-Al Momento de Realizar el ajuste		DEUDOR
<b>1.01.03.01. INVENTARIO DE MERCADERÍA.</b>	Representa los valores de los materiales necesarios para la producción	-Cuando se realizan la compra de materiales	-Por venta de mercadería a clientes -Por la devolución de mercadería	DEUDOR
<b>1.01.03.02. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>	Se registra por la compra de bienes fungibles para el consumo interno y que pasan a formar parte del inventario	-Por la compra de suministros que forman parte del inventario	- Por el consumo. - Por devoluciones efectuadas	DEUDOR

<b>1.01.03.03. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>	Se registra por la compra efectuada	-Por compra para el uso interno	- Por el consumo. - Por devoluciones efectuadas	DEUDOR
<b>1.01.04.03. ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	Se registra al momento de entregar dinero al proveedor por la compra de mercadería.	-Por la entrega del anticipo antes de recibir la mercadería	-Por el pago de la factura luego de entregada la mercadería	DEUDOR
<b>1.01.05.01. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS</b>	Corresponde 12% del valor del bien, material o servicios adquiridos por la empresa de acuerdo a la Ley.	-Por la compra de mercadería de bienes muebles que pasan a formar parte del inventario.	- Por la devolución de mercadería comprada. -Cuando se realiza la liquidación de IVA.	DEUDOR
<b>1.01.06.01. RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS</b>	Corresponde al valor que los clientes nos retienen por las ventas realizadas.	-Por la venta realizada	- Al momento de realizar la declaración mensual	DEUDOR
<b>1.01.07.01 RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS</b>	Se registra por los valores que retienen los clientes por concepto de las ventas efectuadas.	-Por la venta de Bienes realizadas	- Al realizar la liquidación mensual de retenciones en el formulario 103.	DEUDOR
<b>1.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>				
Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.				

<b>1.02.01.01. EDIFICIO</b>	Registra los diferentes que está avaluado el local donde funciona el negocio.	-Por la adquisición. -Por el valor de mejoras que presenten un mayor valor.	-Por la venta	DEUDOR
<b>1.02.01.02. MUEBLES Y ENSERES</b>	Registra los valores de los muebles que posee el comercial para funcionamiento del mismo	-Por la adquisición -Por el valor de mejoras. -Por el valor estimado en donaciones recibidas	-Por la venta. -Cuando se da de baja por pérdida robo o deterioro	DEUDOR
<b>1.02.01.03. EQUIPO DE COMPUTACION</b>	Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para la misma	-Por la compra. -Por el mejoramiento de los equipos	-Por la venta. -Cuando se da de baja por pérdida robo o deterioro	DEUDOR
<b>1.02.01.04. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>	Registra el valor del vehículo utilizado para la distribución de la mercadería utilizada	-Por la compra. -Por el mejoramiento.	-Por la venta -Por el deterioro	DEUDOR
<b>1.02.01.5. (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO</b>	Registra el valor de la disminución de los activos no corrientes por efecto de uso o solvencia	-Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación	-Por el valor de la depreciación acumulada	ACREEDOR

<b>1.03. ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Son activos de carácter no monetarios y sin tener ninguna apariencia física que posee una empresa para su utilización en las actividades diarias				
<b>1.03.01.01. SOFTWARE CONTABLE</b>	Se registra al momento de su compra	-Por la compra	-Por la amortización mensual.	DEUDOR
<b>1.03.02.01 AMORTIZACION ACUMULADA</b>	Se registra al momento del consumo	-Por la amortización al momento de la venta o baja	- Por el valor de la amortización acumulada	ACREEDOR
<b>2. PASIVO</b>				
Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.				
<b>2.01. PASIVO CORRIENTE</b>				
Son las deudas contraídas el local comercial, cuya cancelación se espera hacerla en un plazo menor a un año				
<b>2.01.01.02. CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>	Se registra por la compra de mercadería a clientes ocasionales	-Por la cancelación de las compras realizadas.	-Por el registro al momento de la compra	ACREEDOR
<b>2.01.01.03. CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>	Se registra las compras realizadas mediante una tarjeta de crédito	-Por el pago que se realiza.	-Por la transacción al momento de la compra	ACREEDOR
<b>2.01.01.04. OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal del comercial.	-Por el pago mediante deposito al IESS	-Por las retenciones realizadas mensuales en el rol de pagos.	ACREEDOR

<p><b>2.01.01.09. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b></p>	<p>Es el pago del décimo tercero, décimo cuando, vacaciones y fondos de reserva que deben ser cancelados al trabajador anualmente en las fechas establecidas por el MRL.</p>	<p>-Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo</p>	<p>-Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p><b>2.01.01.10. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b></p>	<p>Se registra por el valor que retienen por concepto de impuesto al valor agregado</p>	<p>-Cuando se realiza la cancelación del IVA formulario 104A</p>	<p>Cuando la declaración en la compras de bienes</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p><b>2.01.01.11. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO VENTAS</b></p>	<p>Representa los valores del Impuesto al valor agregado que se recauda por concepto de ventas</p>	<p>-Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza la declaración del IVA.</p>	<p>-Cuando se realiza la venta a clientes.</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p><b>2.01.01.12. IMPUESTOS RENDA RETENIDO POR PAGAR</b></p>	<p>Registra el valor que se retiene a cada uno de los proveedores para luego proceder a ser declarados.</p>	<p>-Por la el pago de la declaración mensual presentada.</p>	<p>-Al momento que se realiza la compra</p>	<p>ACREEDOR</p>

<b>2.01.0.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	Registra los valores que la propietaria mantiene con terceras personas	-Por la cancelación o abono de compras a proveedores . -Por devolución de mercadería	-Por las obligaciones que se contraen	ACREEDOR
<b>2.01.02.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	Se registra el préstamo que la propietaria mantiene con una institución financiera local	-Se registra por el pago mensual de la cuota del crédito otorgado.	-Por la acreditación en la cuenta al momento del préstamo	ACREEDOR
<b>3.PATRIMONIO</b>				
Está constituido por el capital aportado por los socios, más los superávit y los resultados de los ejercicios económicos del cual se desprende las reservas legales, facultativas.				
<b>3.01.01.01. CAPITAL SOCIAL</b>	Está conformado por el aporte realizado por la propietaria.	-Por disminución en el capital por devolución.	-Por el aporte al inicio del negocio. -Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas	ACREEDOR
<b>3.01.01.02. RESERVAS</b>	Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a los porcentajes de LEY	-Por los ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico.	-Al final del ejercicio económico. -Por el incremento de las Reservas	ACREEDOR

<b>3.01.01.03. RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	Refleja la utilidad que se obtendrá después de un ejercicio contable	-Por la aplicación de las utilidades no distribuidas	-Por el valor de los resultados obtenidos	RESERVAS
<b>4. INGRESOS</b>				
Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades en un determinado ejercicio económico				
<b>4.01 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Son los valores recibidos y/o como resultados de las operaciones propias de la actividad productiva.				
<b>4.01.01.01. VENTA DE BIENES 12%</b>	Se registra por el valor de las ventas gravadas con tarifa 12%	-Por la devolución de mercadería -Por el ajuste de liquidación de IVA.	-Se genera al momento de realizar la venta 12%	ACREEDOR
<b>5. COSTOS Y GASTOS</b>				
Representa los costos y gastos que incurre la empresa en la ejecución de sus operaciones.				
<b>5.01.01.01 COSTO DE VENTAS</b>	Se registra los valores de la venta de mercadería al costo de los productos adquiridos.	-Por la venta registrada al costo	- Por el ajuste cuando se realizan los cierres	DEUDOR
<b>5.02.01.GASTOS DE VENTAS</b>				
Se registran todos los valores que se producen por la venta de mercadería.				

<b>5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>	Registra los gastos ocasionados por sueldos que están vinculados directamente en la venta de mercadería.	-Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal directo en ventas.	-Por ajuste al momento de realizar los cierres	DEUDOR
<b>5.02.01.02. BENEFICIOS SOCIALES</b>	Registra el valor de los gastos pagados o causados por el comercial por concepto de aporte de beneficios social	-por el valor pagado o causado por concepto de beneficios sociales pagados a los trabajadores del almacén.	-Por el ajuste o cierre al momento de realizar los cierres.	DEUDOR
<b>5.02.01.03. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL</b>	Se registra el valor pagado al IESS por los trabajadores del almacén	-Se registra al momento de realizar el pago al IESS	-Al momento de realizar cierres	DEUDOR
<b>5.02.01.04. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>	Se registran los valores que se pagan al profesional contable por la elaboración de las declaraciones	-Al momento de registrar el gasto	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.05. COMBUSTIBLES</b>	Se registra por la compra de combustible para el camión.	-Al momento de registrar la compra de combustible	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR

<b>5.02.01.06. LUBRICANTES</b>	Se registra por la compra de aceites para camión	-Al momento de registrar la compra.	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.07. ENVIO ENCOMIENDAS</b>	Se registra por el valor de los gastos pagados o causados por concepto de envió de retenciones o mercadería.	-Al momento de registrar la compra	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.08. GASTOS DE VIAJE</b>	Se registra por el valor que se genera por viajes por compra de mercadería	-Al momento de registrar la compra	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.09. AGUA,ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICA CIONES</b>	Se registra por el consumo de servicios básicos.	- Al momento de registra el pago	-Al momento de registrar el cierre.	DEUDOR
<b>5.02.01.11. DEPRECIACIONE S</b>	Registra el valor de las depreciacion es mensuales de los vehículos de propiedades de la empresa, calculadas por cualquier de los métodos existencias	-En la acumulación de las depreciaciones.	-Al momento de registrar ajustes. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	DEUDOR

**5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Los gastos administrativos son los que se generan por los pagos de sueldos al personal, por consumo de suministros y otros artículos para uso administrativo.

<b>5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>	Registra los valores ocasionados por pagos a personal administrativo	-Al momento de registrar el pago del rol	- Por cierre de cuenta	DEUDOR
<b>5.02.02.02. BENEFICIOS SOCIALES</b>	Registra los valores ocasionados el pago de los décimos.	-Al momento de registrar el pago.	-Por cierre de cuenta	DEUDOR
<b>5.02.02.03. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	Registra los valores por pago al IESS aporte personal y patronal IECE y SECAP	-Al momento de registrar el pago	-Por cierre de cuenta	DEUDOR
<b>5.02.02.07. OTROS GASTOS</b>	Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de gastos	-Al momento de registrar el gasto	-Por ajustes realizados. -Cierre al final del ejercicio económico	DEUDOR

**5.02.03. GASTOS FINANCIEROS**

Son los que registran el valor de pagos realizados a instituciones bancarias

<b>5.02.03.01. INTERESES PAGADOS A INSTITUCIONES BANCARIAS</b>	Se registra por el pago realizados por prestamos	-Al momento de registrar el pago	-Se registra cuando se devenga la letra	DEUDOR
<b>5.02.03.02. COMISIONES BANCARIAS</b>	Se registra por el pago por servicios financieros	-Al momento que se genera el gasto	-Se registra cuando se realiza el cierre.	DEUDOR
<b>5.02.04.01 AMORTIZACIONES</b>	Se registra los valores de las cuentas que se amortizan	-Al momento de realizar la provisión	-se registra por amortización acumulada	DEUDOR
<b>6. CUENTAS TRANSITORIAS</b> Estas cuentas son temporales				
<b>6.01 PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	Esta cuenta sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingresos y gastos	-Al momento de realizar el cierre de las cuentas de gastos y al determinar la utilidad del ejercicio	-Se registra al momento de cerrar las cuentas de ingresos	

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Expresado en Dolares USD \$

CODIGO	CUENTAS	CAN T.	P.UNIT.	V.TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
	<b>ACTIVO</b>					
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>				<b>98.247,49</b>	
10.10.101.	<b>CAJA GENERAL</b>			732,50	732,50	
	Billetes de \$50,00	3	150,00			
	Billetes de \$20,00	15	300,00			
	Billetes de \$10,00	40	50,00			
	Billetes de \$ 5,00	50	200,00			
	Monedas de \$1,00	25	25,00			
	Monedas de \$0,50	15	7,50			
10.10.102.	<b>BANCOS</b>				5.350,00	
	Banco Machala Cta. Cte 1310001208			5.350,00		
10.10.2.03	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>				13.528,61	
	Agular Centeno Maria Lorena		500,00			VENCE 10/11/2015
	Casanova Barzurto Angel		1200,00			VENCE 15/11/2015
	Castro de la Cruz Johanna		350,00			VENCE 24/12/2015
	Cuenca Buele Darwin Salomon		820,00			VENCE 18/12/2015
	Cuenca Buele Edwin Manuel		190,00			VENCE 22/11/2015
	Cuenca Buele Martha Veronica		1246,25			VENCE 25/10/2015
	Cuenca Macas Flor		1465,29			VENCE 25/11/2015
	Fejoo Fejoo Marianela de Jesus		589,65			VENCE 24/12/2015
	Macas Yaguana Veronica Patricia		346,14			VENCE 12/12/2015
	Matamoros Espinoza Sergio Norbetho		644,00			VENCE 18/11/2015
	Mera Macias Norma Elizabeth		325,00			VENCE 10/10/2015
	Morocho Katherine		458,36			VENCE 18/12/2015
	Ochoa Wilfrido		546,26			VENCE 12/09/2015
	Peñafiel Apolo Paul Omar		256,00			VENCE 07/08/2015
	Pineda Tandazo Deniis Manuel		759,00			VENCE 01/10/2015
	Toro Espinoza Servilio de Jesus		2.356,26			VENCE 20/02/2016
	Samaniego Carlos Erasmo		280,40			VENCE 01/02/2016
	Valarezo Yuberth Fernando		300,00			VENCE 15/12/2015
	Zambrano Romero Erika Karlita		896,00			VENCE 30/12/2015
10.103.01.	<b>INVENTARIO DE MERCADERIA</b>				<b>37.824,88</b>	
AL020	ALFOMBRAS	4	25,00	100,00		
ACR001	ALMOADA CHAIDE RESTONIX	5	25,04	125,20		
MA02	APARADOR DOS CUERPO ESPEJOS	2	275,00	550,00		
APG001	ARMADOR PLASTICO GRANDE	3	2,00	6,00		
A002	ARMADORES	4	2,20	8,80		
BMB154	BATA DE DORMIR SINMANGA MUJER XG/XLBRUMETE	3	11,38	34,14		
BP045	BLUSA DAMA L PASA	2	11,38	22,77		
CA42T	CAFETERA 42 TAZAS	4	60,00	240,00		
CA12T	CAFETERA DE 12 TAZAS EN EXIVISION	4	41,50	166,00		
CTP35T	CAFETERA TIPO PERCOLADOR 35 TAZAS	4	60,00	240,00		
MA003	CAMA 2 PLAZAS DANIELA	12	159,00	1908,00		
MA004	CAMA 1 PLAZA 1/2 DANIELA	13	140,00	1820,00		
MA005	CAMA 2 PLAZAS 1/2 CUENCANA	13	195,00	2.535,00		
CM050	CAMISETA CON CUELLO GJ XL	5	16,70	83,50		
MA006	CAMA NEGRA 2 PLAZAS CUENCANA	15	159,00	2.385,00		
CEN26	CAMISA ESTAMPADA NIÑA 26	15	3,42	51,30		
CPLM001	CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER S	6	10,63	63,78		
CPLM002	CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER XG	2	10,63	21,26		

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Expresado en Dolares USD \$

CODIGO	CONCEPTO	CAN T.	P.UNIT.	V.TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
CRC002;3	CAMISETA RAYAS CUELLO V DAMA S	5	9,87	49,35		
CF001	CANASTA FUTURA	6	5,00	30,00		
CT002	CANASTAS DE ROPA CON TAPA	3	5,00	15,00		
CP003	CANASTAS PLASTICAS	5	3,00	15,00		
MAC007	CEMANERO 4 CAJONES	3	125,00	375,00		
MA008	CLOSE 2 CUERPOS LINEAL	3	287,00	861,00		
NA009	CLOSE MADERA 3 CUERPOS	2	510,00	1020,00		
CNF2PL	COLCHON CONTINENTAL NOFLID 2 PLAZAS	5	165,00	825,00		
CCT2PL	COLCHON CONTINENTAL TRADICIONAL 2 PLAZAS	5	157,00	785,00		
COP2PL	COLCHON ORTOPEDICO PRENSADO CLINICO 2 PLAZAS	4	184,00	736,00		
GM002	COLGADORES MULTIPLES	5	1,00	5,00		
CDMMB	CONJUNTO DE DORMIR MUJER M BUMETE	5	17,46	87,30		
CDMMBS	CONJUNTO DE DORMIR MUJER S BRUMETE	7	16,70	116,90		
CDMMXG	CONJUNTO DE DORMIR MUJER XG BRUMETE	2	12,52	25,04		
CO12M	CONJUNTO OVEROL 12 MESES	1	16,96	16,96		
CPL12M	CONJUNTO PANTALON LARGO 12 MESES	1	22,77	22,77		
CPL24M	CONJUNTO PANTALON LARGO 24M	2	17,08	34,16		
CPN2	CONJUNTO PARA NIÑO 2	1	14,27	14,27		
CPN6	CONJUNTO PARA NIÑO 6	1	19,50	19,50		
C8	CONJUNTO PARA NIÑO 8-6	26	17,65	458,90		
CP11 LARGO	CONJUNTO PARA NIÑO PANTALON LARGO M	18	22,31	401,58		
C150CM	CORTINAS 150CM *2PIES	13	24,29	315,77		
CB	CORTINAS DE BAÑO	5	13,00	65,00		
CTL	CORTINAS TEXTIL LIMITADA	6	15,00	90,00		
CHC	CUCHARERO DE COCINA	4	5,00	20,00		
DVGRUSD	DVD/GRABADORA A USB/ CON CARAOKE	5	41,88	209,40		
EDM004	EDREDON PROTECTOR DE COLCHONES 2 PLAZAS	4	21,25	85,00		
EX005	ESPRIMIDOR DE LIMON	4	0,75	3,00		
EDN6RM	ESPRIMIDOR DE NARANJA FUTURA	6	2,35	14,10		
ESL	EXTRACTOR DE JUGO	2	49,65	99,30		
EDU8AM	EJES DE REENCAUCHAJE LLANTAS	8	80,36	642,88		
EXJG004	EXTRACTOR DE JUGO GRANDE	1	99,03	99,03		
GU3M	GORRA UNISEX 3 MESES	31	3,79	117,49		
25406	GRILLE-SANDUCHERA DURABLE	5	25,50	127,50		
I2579	INDIVIDUALES	1	0,50	0,50		
BGCRISTAL6	JARRA DE CRISTAL 6 VASOS	5	2,00	10,00		
MA0010	JUEGO DE COMEDOR 6 SILLAS	3	286,00	858,00		
MA0011	JUEGO DE DORMITORIO LINEAL 2 PLAZAS	2	475,00	950,00		
PL002	LAVACARA	1	2,30	2,30		
PL003	LAVACARA RIZO	2	2,00	4,00		
PL004	LAVACARAS	3	2,25	6,75		
LG-WF-SL1632	LAVADORA DIGITAL 16KG TURBO DRUM	2	527,00	1054,00		
EX625	LICUADORA MEXICANA OSTER	2	79,31	158,62		
C902	LLANTA LR-1263BC 902 20PR	2	58,00	116,00		
EX005	LLANTA MCT176 DIR	1	150,00	150,00		
165/60MR13B	LLANTA MR13 165/65 BRILLANTIS 2	1	47,98	47,98		
185/70MR13B	LLANTA MR13 185/70 BRILLANTIS 2	1	58,03	58,03		
185/60MR13B	LLANTA MR14 185/60 BRILLANTIS	1	57,88	57,88		
185/60MR14CC	LLANTA MR14 185/60 CONTIPOWERCONTACT	1	72,60	72,60		
185/65MR14BB	LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2	1	61,56	61,56		
185/65MR14BB2	LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2	1	61,58	61,58		

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Expresado en Dolares USD \$

CODIGO	CONCEPTO	CAN T.	P.UNIT.	V.TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
185/70MR14BB2	LLANTA MR 14 185/70 BRILLANTIS 2	1	66,51	66,51		
215/75MR14GAT	LLANTA MR 14 LT215/75 GRABBER AT2	2	112,43	224,86		
205/70MR15MA	LLANTA MR 15 205/70 MA751955TL	1	100,90	100,90		
205/75MR15GR	LLANTA MR 15 205/75 GRABBER AT2	2	105,17	210,34		
205/75MR15GR	LLANTA MR 15 LT205/75 GRABBER AT2	8	105,17	841,36		
225/70MR15C	LLANTA MR 15C 225/70 VANCO	2	133,28	266,56		
235/60MR164*4	LLANTA MR 16 235/60 4*4 CONTACT	2	129,40	258,80		
235/70MR164*4	LLANTA MR 16 235/70 4*4 CONTACT	1	130,00	130,00		
245/70MR16CR	LLANTA MR 16 245/70 CROSSCONTAC	1	162,27	162,27		
MT754LB	LLANTA MT754 6PR LETRA BLANCA	1	184,81	184,81		
RENOLL	LLANTA REEN RENOVALLANTA	1	100,00	100,00		
RENOTRAC	LLANTA REEN RENOVALLANTA TRAC	2	95,63	191,26		
TR91820PR	LLANTA TR 918 20PR	1	195,00	195,00		
UR28818UR	LLANTA UR 288 18PR	2	566,00	1.132,00		
XTRAGRIP10	LLANTA XTRA GRIP 10 PR	1	152,98	152,98		
MA0012	MEDIO CEMANERO PARA DVD	2	145,00	290,00		
MA0013	MODULAR PEQUEÑO MDF	5	60,00	300,00		
OAC7CUP	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 7-CUP	7	43,00	301,00		
OAC10CUP	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 10-CUP	5	48,99	244,95		
OAC12CUP	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 12-CUP	2	54,00	108,00		
OAC1,7LT	OLLA ARROCERA MULTIUSO PARA 1,7 L/7 T	3	43,00	129,00		
OP4L	OLLA DE PRESION DE 4 LITROS	5	47,00	235,00		
OP6L	OLLA DE PRESION DE 6 LITROS	6	53,00	318,00		
OP7L	OLLA DE PRESION DE 7 LITROS	2	58,70	117,40		
PB3M	PANTALON BORDADO 3 MESES	5	1,67	8,35		
PJHL30	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 30	4	3,188	12,752		
PJHL32	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 32	2	3,188	6,376		
PJHL34	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 34	2	3,188	6,376		
PJHL36	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 36	2	3,188	6,376		
MA0014	PEINADORA 5 CAJONES	2	220,00	440,00		
PAPH01	PLANCHA A VAPOR PHILIPS	6	30,10	180,60		
PAPF001	PLANCHA SECA FOREVER	5	18,65	93,25		
PSCO002	PLANCHA SECA CLASICA OSTER	2	24,02	48,04		
PAT8T	PROCESADOR DE ALIMENTOS TAZON 8 TAZAS	2	51,50	103,00		
RG004	RADIO GRABRADORA	2	85,50	171,00		
R10P185	REFRIGERADORA 10 PIEZ	2	476,00	952,00		
R1185IN	REFRIGERADORA R1185 INDURAMA	3	580,00	1.740,00		
SA005	SABANAS NAN CY 2 PLAZAS	4	2,125	8,500		
SA006	SABANAS NANCY 1 PLAZA 1/2	2	19,97	37,94		
SG4PZ	SANDUCHERA GRANDE 4 PIEZAS	4	61,80	247,20		
SO002	SANDUCHERA OSTER	6	45,25	271,50		
SO003	SANDUCHERA UM CO	4	31,93	127,72		
SMU001	SARTEN MEDIANO UMCU	4	5,50	22,00		
SMU002	SARTEN PEQUEÑO UMCU	1	6,75	6,75		
SIN001	SARTEN SINSA	2	4,00	8,00		
SRPWR002	SECADORA DE ROPA GRANDE	2	520,00	1.040,00		
TR50L	TACHOS REPLASA 50 LIBRAS	4	15,00	60,00		
LG32HDSMART	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV/2	1	527,86	527,86		
LG45HDSMART	TELEVISOR SMART TV LG de 45"	2	1.170,00	2.340,00		
TN006	TENEDORES	2	1,75	3,50		
MA0016	VELADORES 2 NEGROS Y 2 CAFES	2	71,00	142,00		

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Expresado en Dolares USD \$

CODIGO	CONCEPTO	CAN T.	P.UNIT.	V.TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
MA0017	ZAPATERA	4	122,00	488,00		
ZNIÑO29B	ZAPATILAS DE NIÑO BORA BORA 29	2	4,55	9,10		
ZNIÑO30-35B	ZAPATILAS DE NIÑO BORA BORA 30-35	1	3,79	3,79		
ZCAUCHO35BO	ZAPATILLAS DE CAUCHO BORA BORA 35	11	4,55	50,05		
ZMUJER40BO	ZAPATILLAS DE MUJER BORA BORA 40	6	3,42	20,52		
ZMCB39	ZAPATILLAS DE MUJER CAUCHO BORA BORA 39	2	4,55	9,10		
ZNIÑA32/35B	ZAPATILLAS DE NIÑA BORA BORA 32/35	6	4,55	27,30		
ZNIÑO30BOR	ZAPATILLAS DE NIÑO BORA BORA 30	4	3,79	15,16		
ZNIÑO22BO	ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 22	4	16,70	66,80		
ZNIÑO23BO	ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 23	4	16,70	66,80		
101.03.02.	<b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>				<b>115,50</b>	
	RESMAS DE PAPEL BOND	3	5,00	15,00		
MA0017	ESFEROGRAFICOS	5	0,25	1,25		
MA0017	LAPICES	3	0,50	1,50		
MA0017	REGLAS	2	1,00	2,00		
MA0017	EGRAPADORA	1	3,00	3,00		
MA0017	PERFORADORA	1	5,00	5,00		
	FOLDER GRANDE	8	4,00	32,00		
	FOLDER MEDIANO	8	2,50	20,00		
	SACA GRAPA	3	0,25	0,75		
MA0017	SUMADORA	1	35,00	35,00		
	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>				<b>20.000,00</b>	
102.01.002.	<b>Edificio</b>			20.000,00		
Zfuncionalma	Local Comercial donde funciona el almacen		20.000,00			
102.01.05.001	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO</b>					
102.01.03.	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>				<b>2.076,00</b>	
	ESCRITORIO DE MADERA EN L	1	150,00	150,00		BUEN ESTADO
	SILLAS DE RUEDAS	2	75,00	150,00		BUEN ESTADO
	VITRINAS DE EXIBICION GRANDES	4	300,00	1200,00		BUEN ESTADO
	ARCHIVADOR METALICO NEGRO	1	250,00	250,00		BUEN ESTADO
	MUEBLES DE MADERA	2	150,00	300,00		MEDIO USO
	TELEFONO MARCA RIVERA	1	20,00	20,00		BUEN ESTADO
	BASUREROS PEQUEÑOS	2	3,00	6,00		BUEN ESTADO
102.01.05.002	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES</b>					
102.01.03.	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE</b>				820,00	
	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA LG	1	750,00	750,00		BUEN ESTADO
ISISTETCONTIN	IMPRESORA CANON SISTEMA DE TINTA CONTINUA	1	70,00	70,00		BUEN ESTADO
102.01.05.003	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO</b>					
MA0017	<b>VEHÍCULO</b>				15.000,00	
	CAMION HINO 2009		15.000,00	15.000,00		AÑO 2009
102.01.05.004	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULO</b>					
	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>					
	<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>					
103.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>				2.800,00	
	SOFTWARE CONTABLE	1	2.800,00	2.800,00		

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015**

**Expresado en Dolares USD \$**

CODIGO	CONCEPTO	CANT	P.UNIT.	V.TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
	<b>TOTAL ACTIVO</b>					
	<b>PASIVO</b>				63.492,47	
2.010103.	<b>CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>			286,59	286,59	
	Pago de tarjeta mes de Noviembre		286,59			
2.010104.	<b>OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR</b>			71,69	71,69	
	IESS por pagar mes de octubre		71,69			
2.010110.	<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>			-	-	
	Iva por Pagar mes de Octubre		-			
2.010112.	<b>IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR</b>			390,01	390,01	
	Retenciones mes de Octubre		390,01			
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			27.744,18	27.744,18	
2.0102.01.	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>					
	Importadora Tomebarba S.A		5.246,15			VENCE EN 120 DIAS
	Hermes Stalin castillo Tenezaca		3.452,15			VENCE EN 60 DIAS
	Tecnicentro del Austro		4.325,45			VENCE EN 120 DIAS
	Neptali Segundino Galarza Lopez		2.328,15			VENCE EN 120 DIAS
	Elvia Luvina Elizalde Sanchez		3.456,25			VENCE EN 90 DIAS
	Cabrera Padilla Jorge		1.689,29			VENCE EN 60 DIAS
	Francisco Pino y Caza		1.459,26			VENCE EN 90 DIAS
	Jose Eudofilo Cedeño Cedeño		1.250,00			VENCE EN 45 DIAS
	Importadora Andina		4.537,48			VENCE EN 120 DIAS
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				28.492,47	
2.0104.01.	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>					
2.0104.01001	Prestamo banco de machala		35.000,00		35.000,00	
3.	<b>PATRIMONIO</b>					
3.01.	<b>PATRIMONIO NETO</b>					
3.0101.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>					
3.010101001	Capital		34.755,02			
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>				<b>98.247,49</b>	

Paccha, Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MEMORÁNDUM DE OPERACIONES**  
**DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**01 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se Registra el estado inicial según el Inventario Inicial
- ❖ Se cancela con cheque N° 9056 la factura N° 2030 de Importadora Tomebamba por el valor de 3.838.18
- ❖ Se realiza la venta en efectivo al Sr. Francisco Camacho según factura N° 00-001-000005792 por el valor de \$829.45.
- ❖ Se paga por gastos de encomienda enviada desde Machala el valor de \$5.00 en efectivo.
- ❖ Se vende según factura N°001-001-000005793 Al Sr. Edwin Manuel Cuenca Buele el valor de 300, entregando al momento de la venta el valor de 100 y la diferencia a crédito para dos meses.

**03 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se cancela por servicio de Internet según factura 001-001-356 el valor de 35 más IVA.

**04 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba mercadería según factura 010-0 102-000001643 por el valor de \$255.35.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba mercadería según factura 010-102-000001641 por el valor de \$216.47.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba mercadería según factura 010-102-00001642 por el valor de \$1918.06.

- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$110.00 según factura 001-001-000005796.

#### **05 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Tecnicentro del Austro S.A mercadería según factura 027-901-00008577 por el valor de \$405.97 a crédito, de este valor 339.74 corresponde a la compra de llantas y 25.46 corresponde a mantenimiento de vehículo de propietaria.
- ❖ Se Compra a Importadora Tomebamba mercadería por el valor de 412.92 según factura 010-102-000001647 a crédito.
- ❖ Se compra a Sometí Cía. Ltda. mercadería por el valor de \$2578.50 según factura 001-001-000005942 a crédito.
- ❖ Se vende a crédito según factura 001-001-000005797 al Sr. Carlos Erasmo Samaniego por el valor de \$280.40

#### **06 de Noviembre del 2015**

- ❖ Nos cancela una letra de la deuda pendiente del Sr. Norberto Matamoros por el valor de \$220.00.
- ❖ Se vende Mercadería al contado por el valor de \$350.00 según factura 001-001-000005798.
- ❖ Se compra mercadería a José Edudofilo Cedeño Cedeño según factura 001-001-000014701 por el valor de 669.05 a crédito.
- ❖ Se vende en efectivo al Sr. Aguilar Aguilar José Milton según factura 001-001-000005799 por el valor de \$1.350,00.
- ❖ Se compra a Galarza Chiriboga Ligia Elena a crédito. según factura 001-001-2931 por el valor de \$72.09
- ❖ Se deposita el valor de \$3000,00 en la cuenta del banco de Machala

- ❖ Se compra Mercadería a Nepalí Secundino Galarza según factura 001-011-000007819 por el valor de 374.92
- ❖ Se compra mercadería a Nepalí Secundino Galarza a crédito según factura 001-011-000007820 por el valor \$192.61.
- ❖ Se compra Hermes Stalin Tenezaca a crédito por el valor de \$310.05 según factura 001-002-000000386.

#### **07 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se paga a Antonio Pino y Caza la factura 2030 por el valor de 1459.26 con cheque N° 9057.
- ❖ Se vende a la contada mercadería por el valor de 1.750,50 según factura según factura 001-001-000005800.

#### **09 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a SOMERTTI CIA. LTDA por el valor de \$377.50 según factura 001-001-000005943.

#### **10 de Noviembre del 2015**

- ❖ Nos cancela en efectivo el Sr. Paul Peñafiel el valor \$256.00 por cuenta pendiente.
- ❖ Se vende al contado Agrícolas Unidas del Sur por el valor de 820,03 según factura 001-001-000005801.
- ❖ Nos cancela en efectivo abono a cuenta pendiente de Casanova Barzurto Ángel por el valor de \$500.00.

#### **11 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se vende a María Chuchuca por el valor de \$439 al contado según factura 001-001-000005802.

- ❖ Se vende a crédito al Sra. Mera Macías Norma Elizabeth según factura 001-001-000005803 para dos meses por el valor de \$260,00 nos cancela \$60.00 en efectivo.

## **12 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba por el valor de \$2592.15, según factura 010-104-000002157 a crédito 2 meses.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba según factura 010-104-000002155 por el valor de 1994.23 a 3 meses plazo.
- ❖ Se paga Teléfono por el valor de \$24.21
- ❖ Se vende al Ing. José Chávez por el valor de \$1.460,00 según factura N°001-001-000005804 nos cancela en efectivo.
- ❖ Se vende al Sr. Isidro Mendoza según factura 001-001-00005805 por el valor de \$1400.00.
- ❖ Se vende al contado al Sr. Herman Geovanny Hernández Jaramillo según factura 001-0101-5806 por el valor de \$385,50.
- ❖ Se vende al Sr. Coello Zumba Danilo según factura N° 001-001-000005807 por el valor de \$1400.00.

## **13 de noviembre de 2015**

- ❖ Se compra a Nepalí Secundino Galarza López según factura 004-001-00000861 por el valor de \$572.08 a crédito dos meses.
- ❖ Se paga con cheque N° 9059 Importadora Andina el Valor de 2846.29 por pago de factura 5100116.
- ❖ Se deposita dinero en el banco por \$8000,00 dólares.

## **14 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se cancela a Importadora Tomebamba con cheque N° 9060 por el valor de 1.408,02 por pago de factura °010-102-1597.

- ❖ Se cancela Importadora Andina el valor de \$1690.89 con cheque N° 9061 por pago de factura N°050-901-5100227.
- ❖ Pago al IESS del mes de Octubre por medio de débito bancario

### **15 de Noviembre 2015**

- ❖ Nos cancelan en efectivo Sra. Cuenca Martha el valor de 300, Feijoo Marianela 300.00 y Zambrano Erika 200.
- ❖ Se Vende según factura 001-001-5808 a La Señora Machuca Geanella Patricia por el valor de \$200.00 al contado.

### **16 de Noviembre 2015**

- ❖ Se compra a Tecnicentro del Austro según factura 018-901-10609 a crédito por el valor de \$2086.80 a dos meses.
- ❖ Se compra mercadería al Tecnicentro del Austro S.A según factura N° 018-901-10610 a crédito por el valor de \$ 566.81 por tres meses crédito.
- ❖ Se compra mercadería a importadora Tomebamba según factura 010-102-1673 por el valor de \$1314.12 a crédito por tres meses.

### **17 de Noviembre**

- ❖ Se vende mercadería al Sr. Gonzales Elizalde Wilson Ismael según factura 001-001-5809 al contado la siguiente mercadería, s/f N° 5809 por el valor de \$260 dólares.
- ❖ Se paga con cheque N° 9062 a Importadora Tomebamba el valor de \$4268.50 por deuda pendiente.
- ❖ Se cancela según factura N° 001-003-131779 agua potable por el valor de 6.29 en efectivo.

### **18 de Noviembre.**

- ❖ Se vende mercadería al contado al señor Campos Valdivieso Aldo Jairo según factura N° 001-001-5810, por el valor de 1293, 48 dólares.
- ❖ Se vende mercadería a crédito por un valor de \$ 860,00 por 10 meses con \$250.00 de entrada al Sr. Toro Espinoza Servilio de Jesús según factura N°001-001- 5811.
- ❖ Se vende mercadería según factura N° 001-001-5812 por un valor de 521.47 al Sr. Franco Macas Edwin Rene a crédito por tres meses con un abono de \$120.00.

### **19 de Noviembre**

- ❖ Se compra mercadería según factura N° 018-901-10628 a crédito por tres meses la siguiente mercadería, por el valor de 2031.69 dólares.
- ❖ Se compra mercadería según factura 010-104-2197 a Importadora Tomebamba a crédito por el valor de \$1786.47 con cheques de respaldo para tres meses.

### **20 de Noviembre**

- ❖ Nos cancela en efectivo la señora Macas Yaguana Verónica Patricia el valor \$346.14.
- ❖ Deposito a cuenta bancaria por el valor de 3000 dólares.
- ❖ Se vende al Contado según factura 001-001-5813 al Sra. Keila Karina Aguilar lo siguiente por un valor de 728.46 dólares
- ❖ Nos cancelan mediante transferencia Bancaria el Sr. Toro Espinoza Servilio de Jesús el valor de \$2.356.26

- ❖ Se vende según factura N° 001-001-5814 al Señor Romero Armijos Marcelo a crédito por un valor de 470.78 dólares por tres meses con un abono de \$120.00

#### **21 de Noviembre del 2015.**

- ❖ Nos cancelan en efectivo Sra. Johanna de la Cruz el valor de \$250.00, Zambrano Romero Erika Karlita el valor de \$450.00.
- ❖ Se venden varios artículos a Niño Correa Kledi por el valor de \$350.00 los siguientes artículos según factura N° 001-001-5815.

#### **22 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería según factura N° 001-001-5816 a la Señora Andrea Roxana Arévalo Torres, por el valor de \$650.15 al contado.
- ❖ Se vende Mercadería según factura N°001-001-5817 al Señor Zumba Ramírez Carlos Luis por el valor de \$590.58.

#### **23 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Tecnicentro del Austro S.A TEDASA según factura N° 018-901-10638 por el valor de \$1302.46, a crédito 3 meses.
- ❖ Se vende llantas a la compañía VERDU S.A por el valor de \$796.00 según factura N° 001-001-5818 acreditado a la cuenta del Banco Machala.
- ❖ Se compra según factura N° 010-104-2208 a Importadora Tomebamba a tres meses crédito por el valor de \$1385.18
- ❖ Se compra a Tecnicentro del Austro según factura 018-901-10640 por el valor de \$647.36

#### **24 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba según factura N° 010-104-2216 por el valor de \$917.54
- ❖ Se vende mercadería a crédito a la Señora Carolina Magaly Ortiz según factura 001-001-5819 por el valor de \$1450.00
- ❖ Se vende mercadería al contado según factura 001-001-5820 por el valor de \$1020.00.

#### **25 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra mercadería a Importadora Tomebamba según factura 010-104-2222 a crédito por el valor de \$1691.89.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba según factura N° 010-102-1715 por el valor de \$1026.26
- ❖ Se realiza el depósito en la cuenta bancaria por un valor de 5000 dólares.

#### **26 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra a Importadora Andina a crédito según factura N° 050-901-5110185 por el valor de \$1310.53.
- ❖ Se compra a Importadora Andina a crédito según factura 050-901-5110189 mercaderías por el valor de \$688.15.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba a crédito según factura N° 010-102-1723 por el valor de \$253,00.
- ❖ Se vende mercadería al contado al Sr. Cuenca Apolo Cristian Luis por el valor de \$260 según factura N° 5821.
- ❖ Se vende mercadería a crédito según factura 001-001-5822 al Sr. Japón García Edison Fabricio por el valor de \$480,00 con un abono de \$120.00

### **27 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se compra mercadería a Nepalí Secundino Galarza López según factura 001-022-8287 a crédito por el valor de \$27.00.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$190.00 según factura 001-001-5823.

### **28 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería al contado según factura 001-001-5824 por el valor de \$460.00.
- ❖ Se vende mercadería a crédito por el valor de \$470.00 según factura N° 001-001-5825 al Sr. Jaramillo Veintimilla Efrén Antonio.
- ❖ Nos cancelan en efectivo la Sra. Cuenca Macas Flor por el valor de \$1465.29

### **29 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se cancela a Hermes Stalin Castillo Tenezaca con cheque N° 9070 por el valor de \$3452.15
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$400.00 según factura N° 001-001-5826.

### **30 de Noviembre del 2015**

- ❖ Se realiza la liquidación de IVA y Retenciones del mes de noviembre.
- ❖ Se registra una N/D según factura N° 033-001-24774 por concepto de cobro por servicios financieros por el valor de \$97.55+ IVA.
- ❖ Se registra N/D según factura N° 001-012-3738496 por concepto de `pago de intereses por el valor de \$10.15.

- ❖ Se registra el rol de Pagos del Presente mes.

### **01 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se Compra a Tecnicentro del Austro Tedasa según factura N° 018-901-10666 a crédito por el valor de \$727.28 se gira cheques de respaldo para tres meses.
- ❖ Se vende mercadería al contado según factura 001-001-5827 por el valor \$600.00.
- ❖ Nos cancela en efectivo el Sr. Cuenca Buele Edwin Manuel la primera letra de llantas por el valor de \$100.00.
- ❖ Se vende mercadería a Crédito al Sr. Cuenca Buele Edwin Manuel por el valor de \$300.00 por dos meses sin entrada según factura 001-001-5828.

### **02 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra mercadería al crédito a Tecnicentro del Austro por el valor de \$216.38.
- ❖ Se compra mercadería a Crédito a Tecnicentro del Austro Tedasa según factura 018-901-10676 por el valor de \$1506.83.
- ❖ Nos cancela en efectivo la Sra. María Lorena Aguilar Centeno el valor de \$500 en efectivo.
- ❖ Se vende a la Sra. María Lorena Aguilar Centeno por el valor de \$1090.00 nos deja una entrada de \$390.00 la diferencia a tres meses plazo según factura 001-001-5829.

### **03 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra Suministros de Aseo y Limpieza según factura N° 001-001-4285 en efectivo por el valor de \$45.28.

- ❖ Se realizan retenciones y factura en Imprenta espejo por el valor de \$75.00 según factura 001-001-2589 se cancela en efectivo.
- ❖ Se paga a Radios Locales por publicidad para navidad por el valor de \$159.68 según factura 001-001-2461 se cancela en efectivo.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba a crédito por el valor de \$1045.74 según factura 010-102-1749.

#### **04 de Diciembre del 2015**

- ❖ Nos cancela en efectivo el Sr. Ángel Casanova por el valor de \$700.00.
- ❖ Se vende a crédito al Sr. Suarez Armijos Guillermo por el valor \$233.40 de según factura 001-001-5830.
- ❖ Nos cancela en efectivo el Sr. Edwin Cuenca Buele 300 dólares y Martha Cuenca por 344,00 dólares

#### **05 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende en efectivo por el valor de \$250,00 según factura N° 001-001-5831.
- ❖ Se vende mercadería en efectivo según factura 001-001-5832 por el valor de \$925.40.
- ❖ Nos cancelan en efectivo los siguientes clientes el Sr. Cuenca Buele Darwin Salomón \$820.00, Feijoo Mariela \$289.65, Norma mera \$400.00, Pineda Tandazo Dennis \$529,00.

#### **06 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende a la Sra. Norma Mera por el valor de \$525.45 a crédito nos entrega un abono en efectivo por 245.28 y la diferencia a 4 meses plazo según factura 001-001-5833.

- ❖ Se vende a la Sra. Mariela de Jesús Feijoo por el valor de 849.26 nos entrega un abono de \$200.00 y la diferencia a seis meses plazo según factura N° 001-001-5834.
- ❖ Se vende mercadería la contado por el valor de \$410.25 según factura 0010-001-5835.

### **07 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se deposita el dinero recibido por el valor de \$4800.00 dólares en efectivo.
- ❖ Se compra Mercadería a Importadora Tomebamba según factura 010-104-2296 por el valor de \$1197.27 a dos meses plazo, se giran cheques de respaldo N° 9071 y 9072.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$265.00 según factura 001-001-5835.
- ❖ Nos cancelan en efectivo el Sr. Samaniego Carlos por el valor de \$560.80.
- ❖ Nos Cancelan con cheque el Sr. Servilio Toro cheque Banco Austro #13 por el valor de \$410.00 y el Sr. Macas Zambrano Edwin cheque Banco Pichincha N# 256.
- ❖ Se deposita el Dinero en efectivo por \$3900,00 dólares en la cuenta del Banco Machala.
- ❖ Se vende mercadería a crédito al Sr. Toro Espinoza Servilio de Jesús por el valor de \$475.89 nos entregan un abono por el valor de \$125.89 la diferencia a tres meses según factura 001-001-5837.

### **08 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se Compra mercadería a crédito a tres meses plazo según factura 010-102-1757 por el valor de \$433.64.

- ❖ Se debita de la cuenta Bancaria el valor de \$145.25 por concepto de luz y Teléfono.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$285.26 según factura N° 001-001-5838.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$200,15 según factura N°001-001-5839.
- ❖ Se paga a Tecnicentro del austro el valor de \$8325.45 con cheque N° 9073.
- ❖ Se cancela a Nepalí Segundino Galarza por el valor \$2382.15 con cheque N° 9074.
- ❖ Se compra a Importado Tomebamba según factura 010-102-1758 por el valor de \$655.84, a crédito por tres meses.

#### **09 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$ 969.26 según factura 001-001-5841.
- ❖ Se vende mercadería a crédito por el valor de \$649.25 según factura 001-001-5842 al Sra. Zambrano Romero Erika Karlita nos entrega en efectivo \$ 220.00.

#### **10 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$ 350.29 según factura 001-001-5843.
- ❖ Se vende mercadería a crédito según factura 001-001-5844 al Sra. Macas Verónica por el valor \$365.00 a 6 meses plazo.
- ❖ Se registra Facturas por consumo de combustible del Camión por el valor \$65.14 según factura 001-001-125689.

### **11 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra a crédito a Importadora Tomebamba por el valor de \$1635.91 según factura N° 010-102-1784.

### **12 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería nos cancelan mediante transferencia bancaria según factura 001-001-5845 por el valor de \$316.26
- ❖ Se registra la Factura 001-001-156 de Luis Jiménez Ángel Rivera por la elaboración de calendarios por el valor de \$245.26 se gira cheque N°9075
- ❖ Se cancela con cheque N° 9076 por el valor de \$1456.25 a Elvia Luvina Elizalde Sánchez
- ❖ Se compra mercadería a crédito a Nepalí Secundino Galarza López según factura 001-011-8831 por el valor de \$860.05
- ❖ Se paga plan de teléfono celular por el valor de \$22.40 según factura 001-327-20641234

### **13 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se cancela con cheque N° 9077 por el valor de \$1413.08 a José Edudofilo Briceño.
- ❖ Nos cancelan en Efectivo por el valor de \$300.00 el Sr. Valarezo Yuberth.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$89.14 según factura 001-001-. 5846.

### **14 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra mercadería a crédito según por el valor de \$1176.29 factura N° 010-104-2336 a Importadora Tomebamba.

- ❖ Se vende al contado según factura 001-001-5847 por el valor de \$580.40.
- ❖ Se deposita en el Banco en el banco el valor de \$6000,00 dólares.
- ❖ Se cancela la planilla del IESS del mes de Noviembre del 2015.

#### **15 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende al contado al Sr. Reyes Avilés Carlos Roberto según factura N° 001-001-5848 por el valor de \$1450.25 nos cancela con Cheque Banco de Pichincha N° 156.
- ❖ Se vende al Contado a Andrea Maritza Loayza Feijoo según factura 001-001-5849 por el valor de \$170.00.
- ❖ Se cancela el consumo de agua por el valor de \$6.39 según factura N° 001-003-178205.

#### **16 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra a Importadora Andina S.A.I.A a crédito para 4 meses por el valor de \$728.63 según factura N° 050-901-5120129.
- ❖ Se vende mercadería al contado según factura N° 001-001-5850 por el valor de 570.25.

#### **17 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra perchas a Importadora Seco según factura 001-001-2589 por el valor de \$359.46 se gira el cheque N°9078.
- ❖ Se compra a Importadora Tomebamba a crédito según factura N° 010-104-2368 por el valor de \$854.58.
- ❖ Se vende a crédito al Sr. Carlos Erasmo Samaniego Morales por el valor de \$420 según factura N° 001-001-5851 nos entrega un abono en efectivo de \$120.00.

### **18 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se Paga mantenimiento de Camión por el valor de 125.14 a Romero Antonio Carlos según factura 001-001-5120161 se cancela en efectivo.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$925.14 según factura N° 001-001-5852.

### **19 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra a Nepalí Secundino Galarza López a crédito según factura N° 001-011-9183 por el valor de \$359.48.
- ❖ Se vende mercadería al contado según factura N° 001-001-5853 por el valor de \$210.00.

### **20 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería a crédito por el valor de \$569.40 según factura N° 001-001-5854 nos entrega un abono de \$269.40 a tres meses plazo.
- ❖ Se vende mercadería nos cancelan con cheque del banco de Austro N°25 del Señor Sergio Eduardo Villa Aguilera según factura 001-001-5856 por el valor de \$785.19.
- ❖ Se cancela según factura N° 001-001-256 a Rosa Guadalupe Ordoñez Vivanco por alimentación el valor de \$64.25.

### **21 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se Compra a Importadora Tomebamba por el valor de \$2993.57, según factura N° 010-104-2389.
- ❖ Se Compra a Importadora Tomebamba a crédito según factura 010-104-2393 por el valor de \$1354.21.

### **22 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se Vende mercadería al contado a la Empresa LOERMUN por el valor de \$1380.16 nos cancelan con cheque del Banco Machala N° según factura N° 001-001-5857.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$120.00 según factura 001-001-5858.

### **23 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería a crédito por el valor de \$350.00 según factura N° 001-001-5859 al Sr. Delgado Cueva Carlos Manuel.
- ❖ Se vende mercadería a crédito para 6 meses por el valor de \$859.26 según factura N° 001-001-5860 al Sr. Romero Jaramillo Danilo Eduardo.

### **24 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se vende mercadería a la Empresa AMERLAND por el valor de \$946.29 nos entregan cheque del Banco Pichincha N° 5861.
- ❖ Nos abonan en efectivo los siguientes clientes.
  - ✓ Toro Espinoza Servilio de Jesús \$475.89
  - ✓ Macas Zambrano Edwin \$249.31
  - ✓ Romero Armijos Marcelo \$117.00
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor de \$854.26 según factura N° 001-001-5862
- ❖ Se vende mercadería a al Sr. Cuenca Buele Darwin Salomón según factura N° 001-001-5863 a crédito por el valor de \$945.26 con una entrada de \$300.00 a 6 meses.
- ❖ Se envía por Encomienda a Importadora Tomebamba retenciones.
- ❖ Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$9000,00 dólares.
- ❖ Se cancela décimo Tercer Sueldo.

### **25 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra Suministros de Oficina por el valor de \$89.25 según factura 001-001-1520 con cheque N° 9079.
- ❖ Se vende mercadería a crédito por el valor de 780.00 a la Sra. Carmita Feijoo según factura N° 001-001-5864.
- ❖ Se paga por concepto cambio de aceite de camión por el valor de \$65 más IVA al Sr. José Miguel Romero Aguilar según factura 001-001-2589.
- ❖ Se cancela internet por del mes de Diciembre por el valor de \$35.00 según factura 001-001-256 en efectivo.

### **26 de Diciembre del 2016**

- ❖ Se vende mercadería por el valor de \$59.40 según factura N° 001-001-5865 al contado.
- ❖ Nos cancelan en efectivo los clientes:
  - ✓ Matamoros Sergio \$424.00
  - ✓ Norma Mera \$125.00
  - ✓ Ochoa Wilfrido \$546.26
  - ✓

### **28 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se realiza la cancelación declaración del mes de Diciembre mediante débito bancario y se registra la comisión.
- ❖ Nos cancelan en efectivos los siguientes clientes:

✓ Aguilar Centeno Maria Lorena	\$300.00
✓ Castro de la Cruz Johanna	\$100.00
✓ Cuenca Buele Edwin Manuel	\$250.00
✓ Cuenca Buele Martha	\$800.25
✓ Feijoo Feijoo Marianela	\$200.00
✓ Morocho Katherine	\$458.36
✓ Pineda Tandazo Denis	\$230.00
✓ Zambrano Romero Erika	\$246.00

- ❖ Se realiza depósito de dinero en efectivo a cuenta banco Machala \$7.343,51
- ❖ Cancelamos a Sometí. Cía. Ltda. Por el valor de \$2.929.61 con cheque N° 9080, Cabrera Padilla Jorge \$1.689.29 con cheque N° 9081, Importadora Tomebamba cheque N°9082, 9083, 9084 por el valor de 12.345.15, Tecnicentro cheque N°9085 por el valor de 1240.12 Importadora Andina cheque N°9086 por 1.240,12 y a Elvia Luvina Elizalde Sánchez Cheque N° 9087 por 2.000,00.
- ❖ Se vende mercadería al contado por el valor \$562.26 según factura 001-001-5866.

### **29 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se compra mercadería por el valor de \$528.38 a Nepalí Secundino Galarza López según factura N° 001-011-9854.
- ❖ Se compra mercadería a crédito por el valor de \$2683.79, a Importadora Tomebamba según factura 010-104-2436.
- ❖ Se compra a crédito según factura N° 050-901-5120233 a Importadora Andina S.A por el valor de \$293.55.
- ❖ Se compra a crédito según factura N° 010-102-1854 a Importadora Tomebamba por el valor de \$658.09.

### **30 de Diciembre del 2015**

- ❖ Se registra el rol de pagos del mes de Diciembre.
- ❖ Se vende a crédito por el valor de \$800.00 al Sr. Espinoza Mario Paul según factura 001-001-5867 nos entrega un abono de \$200,00 y la diferencia a crédito por tres meses.
- ❖ Se vende al contado según factura 001-001-5868 por el valor de \$400.00.
- ❖ Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$762.26.
- ❖ Se paga sueldo de contadora de los meses por un valor de \$480,00 por servicios profesionales meses de Noviembre y Diciembre se gira cheque N° 9089 por el valor de \$360 dólares.

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

1.	<b>ACTIVO</b>		
1.01	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.01.01.	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE</b>		
1.01.01.01.	CAJA	732,50	
1.01.01.02	BANCOS	5.350,00	
1.01.02.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	13.528,61	
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA	37.824,88	
1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	115,50	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		57.551,49
1.02.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	820,00	
1.02.01.	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.02.01.01.	EDIFICIO	20.000,00	
1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES	2.076,00	
1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION	820,00	
1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	15.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		37.896,00
1.03.	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		
1.03.01.01.	SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES	2.800,00	
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		2.800,00
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>98.247,49</u></u>
2.	<b>PASIVO</b>		
2.01.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.01.01.02	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO	286,59	
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	76,46	
2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR	390,01	
2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	27.744,18	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		28.497,24
2.02.	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.02.01.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	35.000,00	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		35.000,00
	<b>TOTAL PASIVO</b>		63.497,24
3.	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.01.01.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>		
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	34.750,25	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		34.750,25
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u><u>98.247,49</u></u>

Paccha, 01 de Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

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

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD. \$**

FOLIO: 1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/11/2015		<b>1</b>			
	1.01.01.01.	CAJA		732,50	
	1.01.01.02.	BANCOS		5.350,00	
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		13.528,61	
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		37.824,88	
	1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA		115,50	
	1.02.01.01.	EDIFICIO		20.000,00	
	1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES		2.076,00	
	1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION		820,00	
	1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		15.000,00	
	1.03.01.01.	SOFWARE LICENCIAS Y PATENTES		2.800,00	
	2.01.01.03.	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO			286,59
	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR			76,46
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			390,01
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES			27.744,18
	2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES			35.000,00
	3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL			34.750,25
		P/r estado de situacion inicial			
01/01/2015		<b>2</b>			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		3.838,18	
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	3.838,18		
	1.01.01.02.	BANCOS			3.838,18
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	3.838,18		
		P/r pago a importadora Tomebanba			
01/11/2015		<b>3</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		829,45	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	829,45		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			740,58
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	740,58		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			88,87
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	88,87		
		P/r la venta de mercadería al contado al sr. Francisco Camacho S/F5792			
01/11/2015		<b>4</b>			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		580,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	580,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			580,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	580,00		
		P/r la venta al costo			
01/11/2015		<b>5</b>			
	5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS		5,00	
	5.02.01.07.001	Gasto Servicios de Encomiendas	5,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			5,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	5,00		
		P/r envio de encomienda por cobrar desde Mcahala a paccha			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>103.500,12</b>	<b>103.500,12</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Expresado en dolares USD. \$**

**FOLIO: 2**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>103.500,12</b>	<b>103.500,12</b>
01/11/2015		<b>6</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		100,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	100,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		200,00	
	1.01.02.03.005	Edw in Manuel Cuenca Buele	200,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			267,86
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	267,86		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			32,14
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	32,14		
		P/r Venta de Llantas S/f Nº 5793			
01/11/2015		<b>7</b>			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		224,86	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	224,86		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			224,86
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	224,86		
		P/r la venta al costo			
03/11/2015		<b>8</b>			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		35,00	
	5.02.01.09.005	Servicio de Internet	35,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		4,20	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	4,20		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			39,20
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	35,00		
		P/r cancelacion de internet s/ Nº 356			
04/11/2015		<b>9</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		228,00	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	228,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		27,36	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	27,36		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			253,08
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	253,08		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,28
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,28		
		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 1643			
04/11/2015		<b>10</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		193,28	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	193,28		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		23,19	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	23,19		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			214,54
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	214,54		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,93
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	1,93		
		P/r compra s/f Nº 1641			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>104.536,01</b>	<b>104.536,01</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>104.536,01</b>	<b>104.536,01</b>
04/11/2015		<b>11</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.712,55	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.712,55		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		205,51	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	205,51		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.900,93
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.900,93		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			17,13
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	17,13		
		P/r compra s/f n°1642			
04/11/2015		<b>12</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		110,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	110,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			98,21
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	98,21		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			11,79
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	11,79		
		P/r Venta S/f N° 5796 al contado			
04/11/2015		<b>13</b>			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		48,58	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	48,58		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			48,58
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	48,58		
		P/r la venta al costo			
05/11/2015		<b>14</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		339,74	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	339,74		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		40,77	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	43,50		
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		25,46	
	5.02.02.07.004	Gasto Mantenimiento de Vehículo Propietaria	25,46		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			402,06
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	402,06		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,91
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	3,40		
	2.01.01.07.002	2%Impuesto Renta Servicios	0,51		
		P/r compra y mantenimiento s/f n° 8577			
05/11/2015		<b>15</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		368,68	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	368,68		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		44,24	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	44,24		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			409,23
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	409,23		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,69
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>107.431,54</b>	<b>107.431,54</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Expresado en dolares USD. \$**

**FOLIO: 4**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>107.431,54</b>	<b>107.431,54</b>
05/11/2015	2.01.01.07.001	1% impuesto renta p/r Compra s/f n° 1647	3,69		
		<b>16</b>			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		2.302,23	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	2.302,23		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		276,27	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	276,27		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.555,48
	2.01.02.01.011	Someti. Cia. Ltda	2.555,48		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			23,02
05/11/2015	2.01.01.07.001	1% impuesto renta p/r Compra s/f n° 5942	23,02		
		<b>17</b>			
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		280,40	
	1.01.02.03.017	Samaniego Carlos Erasmo	280,40		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			250,36
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	250,36		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			30,04
05/11/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta de Liantas S/f N° 5797 al Sr. Samaniego Carlos	30,04		
		<b>18</b>			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		266,56	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	266,56		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			266,56
06/11/2015	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo	266,56		
		<b>19</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		220,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	220,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			220,00
06/11/2015	1.01.02.03.010	Matamoros Espinosa Sergio Norbetho P/r Pago de cuenta pendiente Matamoros Sergio	220,00		
		<b>20</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		350,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	350,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			312,50
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	312,50		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			37,50
06/11/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta S/f N° 5798	37,50		
		<b>21</b>			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		305,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	305,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			305,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>111.432,00</b>	<b>111.432,00</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		111.432,00	111.432,00
06/11/2015	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo	305,00		
		22			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		597,37	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	597,37		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		71,68	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	71,68		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			663,08
	2.01.02.01.008	Jose Eudofilo Cedeño Cedeño	663,08		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,97
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta p/r Compra s/f n°14701	5,97		
06/11/2015		23			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.350,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.350,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.205,36
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.205,36		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			144,64
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta de televisor S/f N° 5799	144,64		
06/11/2015		24			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.170,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.170,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.170,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo	1.170,00		
06/11/2015		25			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		64,37	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	64,37		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		7,72	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	7,72		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			71,45
	2.01.02.01.012	Ligia Elena Chiriboga Galarza	71,45		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			0,64
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta p/r Compra s/f n°2931	0,64		
06/11/2015		26			
	1.01.01.02.	BANCOS		3.000,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	3.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			3.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica P/r deposito de dinero en el banco	3.000,00		
06/11/2015		27			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		334,75	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	334,75		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>118.027,89</b>	<b>117.693,14</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		118.027,89	117.693,14
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		40,17	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	40,17		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			371,57
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	371,57		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,35
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	3,35		
		p/r Compra s/f Nº 7819			
06/11/2015		28			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		171,97	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	171,97		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		20,64	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	20,64		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			190,89
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	190,89		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,72
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	1,72		
		p/r Compra s/f nº7820			
06/11/2015		29			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		276,83	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	276,83		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		33,22	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	33,22		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			307,28
	2.01.02.01.002	Hermes Stalin Castillo Tenezaca	307,28		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,77
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,77		
		P/r compra a Hermes Tenezaca			
07/11/2015		30			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.459,26	
	2.01.02.01.007	Antonio Pño y Caza	1.459,26		
	1.01.01.02.	BANCOS			1.459,26
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	1.459,26		
		P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque			
		Nº 9057 Antonio Pño Y caza			
07/11/2015		31			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.750,50	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.750,50		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.562,95
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.565,00		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			187,55
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	187,55		
		P/r la venta de mercadería s/f 5800			
07/11/2015		32			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.348,70	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.348,70		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>123.129,18</b>	<b>121.780,48</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>123.129,18</b>	<b>121.780,48</b>
09/11/2015	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.348,70
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	1.348,70		
		P/r la venta al costo			
		33			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		337,05	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	337,05		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		40,45	
1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%		40,45		
10/11/2015	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			374,13
	2.01.02.01.011	Someti. Cia. Ltda	374,13		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,37
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	3,37		
		P/r compra s/f N°5943			
	34				
10/11/2015	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		256,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	256,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			256,00
	1.01.02.03.014	Peñafiel Apolo Paul Omar	256,00		
	P/r pago de cuenta pendiente Peñafiel Paul Omar				
	35				
10/11/2015	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		786,35	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	786,35		
	1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS		26,36	
	1.01.06.01.001	30% de IVA	26,36		
	1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS		7,32	
	1.01.07.01.001	1% imp. renta	7,32		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			732,17
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	732,17		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			87,86
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	87,86		
	P/r Venta de Llantas S/f N° 5801				
	36				
10/11/2015	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		642,88	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	642,88		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			642,88
1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	642,88			
	P/r la venta al costo				
	37				
11/11/2015	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		500,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	500,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			500,00
	1.01.02.03.002	Casanova Barzurto Angel	500,00		
		P/r pago de cuenta pendiente Casanova Angel			
	38				
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		439,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>126.164,59</b>	<b>125.725,59</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>126.164,59</b>	<b>125.725,59</b>
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	439,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			391,96
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	391,96		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			47,04
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	47,04		
		P/r Venta de Llantas S/f N° 5802			
11/11/2015		39			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		337,05	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	337,05		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			337,05
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	337,05		
		P/r la venta al costo			
11/11/2015		40			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		60,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	60,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		200,00	
	1.01.02.03.011	Mera Macias Norma Elizabeth	200,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			232,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	232,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			27,86
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	27,86		
		P/r Venta de Llantas S/f N° 5703			
11/11/2015		41			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		210,34	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	210,34		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			210,34
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	210,34		
		P/r la venta al costo			
12/11/2015		42			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		2.314,42	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	2.314,42		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		277,73	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	277,73		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.569,01
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	2.569,01		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			23,14
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	23,14		
		p/r Compra s/f n°2157			
12/11/2015		43			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.780,56	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.780,56		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		213,67	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	213,67		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.976,42
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.976,42		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>131.558,36</b>	<b>131.540,55</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>131.558,36</b>	<b>131.540,55</b>
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			17,81
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	17,81		
12/11/2015		p/r Compra s/f n°2155			
		44			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		24,21	
	5.02.01.09.003	Servicio de Telefono	24,21		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			24,21
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	24,21		
12/11/2015		P/r cancelacion de telefono			
		45			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.460,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.460,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.303,57
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.303,57		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			156,43
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	156,43		
12/11/2015		P/r Venta de Llantas S/f N° 5804			
		46			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.143,30	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.143,30		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.143,30
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	1.143,30		
12/11/2015		P/r la venta al costo			
		47			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.400,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.400,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.250,00
	4.01.01.01.001	Venta 12 %			
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			150,00
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	150,00		
12/11/2015		P/r Venta de Llantas S/f N° 5805			
		48			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.132,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.132,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.132,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	1.132,00		
12/11/2015		P/r la venta al costo			
		49			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		385,50	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	385,50		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			344,20
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	344,20		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			41,30
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	41,30		
		P/r Venta de Llantas S/f N° 5806			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>137.103,37</b>	<b>137.103,37</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>137.103,37</b>	<b>137.103,37</b>
12/11/2015		50			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		239,42	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	239,42		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			239,42
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	239,42		
		P/r la venta al costo			
12/11/2015		51			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.400,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.400,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.250,00
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.250,00		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			150,00
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	150,00		
		P/r Venta de Llantas S/f Nº 5707			
12/11/2015		52			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		996,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	996,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			996,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	996,00		
		P/r la venta al costo			
13/11/2015		53			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		510,79	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	510,79		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		61,29	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	61,29		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			566,97
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	566,97		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,11
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	5,11		
		p/r Compra s/f nº861 Secundino Galarza			
13/11/2015		54			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2.846,59	
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	2.846,59		
	1.01.01.02.	BANCOS			2.846,59
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	2.846,59		
		P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque			
		Nº 9059 Importadora Andina			
13/11/2015		55			
	1.01.01.02.	BANCOS		8.000,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	8.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			8.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	8.000,00		
		P/r deposito de dinero en el banco			
14/11/2015		56			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.408,02	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>152.565,48</b>	<b>151.157,46</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>152.565,48</b>	<b>151.157,46</b>
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.408,02		
	1.01.01.02.	BANCOS			1.408,02
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	1.408,02		
14/11/2015		P/r pago de cuenta pendiente con Cheque n° 9060 a importadora Tomebamba			
		57			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.690,89	
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	1.690,89		
	1.01.01.02.	BANCOS			1.690,89
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	1.690,89		
14/12/2015		P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9061 a Importadora Andina			
		58			
	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR		76,46	
	2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%	33,45		
	2.01.01.04.002	Aporte Patonal	43,01		
	1.01.01.02.	BANCOS			76,46
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	76,46		
15/11/2015		P/r pago de IESS			
		59			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		800,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	800,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			800,00
	1.01.02.03.006	Cuenca Buele Martha Veronica	300,00		
	1.01.02.03.008	Feijoo Feijoo Marianela	300,00		
	1.01.02.03.019	Zambrano Romero Erika	200,00		
15/11/2015		P/r Abono de Cuentas Pendientes Cuenca Martha Feijoo Marianela, Zambrano Erika			
		60			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		200,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	200,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			178,57
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	178,57		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			21,43
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	21,43		
15/11/2015		P/r Venta de cocineta florentina inox 40 s/f 5808			
		61			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		119,55	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	119,55		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			119,55
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	119,55		
16/11/2015		P/r la venta al costo			
		62			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.863,21	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.863,21		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>157.315,59</b>	<b>155.452,38</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>157.315,59</b>	<b>155.452,38</b>
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		223,59	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	223,59		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.068,17
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	2.068,17		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			18,63
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	18,63		
		p/r Compra s/f n°10609 a Tecnicentro 2 meses plazo			
16/11/2015		63			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		506,08	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	506,08		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		60,73	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	60,73		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			561,75
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	561,75		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,06
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	5,06		
		p/r Compra s/f n°10610 a Tecnicentro 2 meses plazo			
16/11/2015		64			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.173,32	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.173,32		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		140,80	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	140,80		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.302,39
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.302,39		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			11,73
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	11,73		
		P/r compra s/f n°1673 a Impor tomebamba a credito por 3 meses			
17/11/2015		65			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		260,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	260,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			232,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	232,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			27,86
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	27,86		
		P/r Venta de llantas s/f 5809 al Sr. Gonzalez Wilson			
17/11/2015		66			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		203,20	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	203,20		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			203,20
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	203,20		
		P/r la venta al costo			
17/11/2015		67			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4.268,50	
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	4.268,50		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>164.151,81</b>	<b>159.883,31</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>164.151,81</b>	<b>159.883,31</b>
	1.01.01.02.	BANCOS			4.268,50
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	4.268,50		
17/11/2015		P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9062 a Importadora Tomebamba			
		68			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		6,29	
	5.02.01.09.001	Servicio de agua	6,29		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			6,29
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	6,29		
18/11/2015		P/r cancelacion de agua s/f N° 131779			
		69			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.293,48	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.293,48		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			1.154,89
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.154,89		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			138,59
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	138,59		
18/11/2015		P/r Venta de mercaderia s/f 5810 al Sr. Campos			
		70			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.001,76	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.001,76		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			1.001,76
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	1.001,76		
18/11/2015		P/r la venta al costo			
		71			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		250,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	250,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		610,00	
	1.01.02.03.016	Toro Espinoza Servilio	610,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			767,86
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	767,86		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			92,14
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	92,14		
18/11/2015		P/r Venta de lmercaderia s/f 5811 al Sr. Toro			
		72			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		611,76	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	611,76		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			611,76
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	611,76		
18/11/2015		P/r la venta al costo			
		73			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		401,47	
	1.01.02.03.020	Macas Zambrano Edw in Rene	401,47		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>168.446,57</b>	<b>167.925,10</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>168.446,57</b>	<b>167.925,10</b>
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			465,60
	4.01.01.01.001	Venta 12 %			
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			55,87
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	55,87		
18/11/2015		P/r Venta de lmercaderia s/f 5812 al Sr. Macas			
		74			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		426,54	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	426,54		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			426,54
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	426,54		
19/11/2015		P/r la venta al costo			
		75			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.814,01	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	1.814,01		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		217,68	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	217,68		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.013,55
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	2.013,55		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			18,14
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	18,14		
19/11/2015		P/r compra s/f n°10628 a Impor tomebamba a credito por 3 meses			
		76			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.595,06	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	1.595,06		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		191,41	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	191,41		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.770,52
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.770,52		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			15,95
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	15,95		
20/11/2015		P/r compra s/f n°2197 a Impor tomebamba a credito por 3 meses			
		77			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		346,14	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	346,14		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			346,14
	1.01.02.03.009	Macas Yaguana Veronica Patricia	346,14		
20/11/2015		P/r Pago de cuenta pendiente Macas Veronica			
		78			
	1.01.01.02.	BANCOS		3.000,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	3.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			3.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	3.000,00		
		P/r deposito de dinero en el banco			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>176.037,41</b>	<b>176.037,41</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>176.037,41</b>	<b>176.037,41</b>
20/11/2015		79			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		728,46	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	728,46		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			650,41
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	650,41		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			78,05
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	78,05		
		P/r la venta de mercadería al contado a la Sra. Keila Aguilar S/F5813			
20/11/2015		80			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		638,61	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	638,61		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			638,61
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	638,61		
		P/r la venta al costo			
20/11/2015		81			
	1.01.01.02.	BANCOS		2.356,26	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	2.356,26		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			2.356,26
	1.01.02.03.016	Toro Espinoza Servilio de Jesus	2.356,26		
		P/r Cancelacion de cuenta pendiente mediante transferencia Bancaria			
20/11/2015		<b>82</b>			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		350,78	
	1.01.02.03.021	Romero Armijos Marcelo	350,78		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			420,34
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	420,34		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			50,44
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	50,44		
		P/r Venta de lmercaderia s/f 5814 al Sr. Armijos			
20/11/2015		83			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		392,11	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	392,11		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			392,11
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	392,11		
		P/r la venta al costo			
21/11/2015		84			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		700,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	700,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			700,00
	1.01.02.03.003	Castro de la Cruz Johanna	250,00		
	1.01.02.03.019	Zambrano Romero Erika	450,00		
		P/r Abono d Cuenta Pendientes de Zambrano Erika y Johana Cruz			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>181.323,63</b>	<b>181.323,63</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>181.323,63</b>	<b>181.323,63</b>
21/11/2015		85			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		350,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	350,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			312,50
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	312,50		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			37,50
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	37,50		
		P/r Venta de Imercaderia s/f 5815 consumidor final			
21/11/2015		86			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		223,80	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	223,80		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			223,80
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	223,80		
		P/r la venta al costo			
22/11/2015		87			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		650,15	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	650,15		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			580,49
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	580,49		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			69,66
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	69,66		
		P/r Venta de Imercaderia s/f 5816 a Sra. Arevalo			
22/11/2015		88			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		532,51	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	532,51		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			532,51
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	532,51		
		P/r la venta al costo			
22/11/2015		89			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		590,58	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	590,58		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			527,30
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	527,30		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			63,28
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	63,28		
		P/r Venta de Imercaderia s/f 5817 al Sr Ramirez			
22/11/2015		90			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		435,33	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	435,33		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			435,33
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	435,33		
		P/r la venta al costo			
23/11/2015		91			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.162,91	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>185.268,91</b>	<b>184.106,00</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>185.268,91</b>	<b>184.106,00</b>
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.162,91		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		139,55	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	139,55		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.290,83
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	1.290,83		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			11,63
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	11,63		
		P/r compra s/f n°10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses			
23/11/2015		92			
	1.01.01.02.	BANCOS		788,89	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cle# 1310001208	796,00		
	1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS		7,11	
	1.01.07.01.001	1% imp. renta	7,11		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			710,71
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	710,71		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			85,29
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	85,29		
		P/r Venta de Imercaderia s/f 5818 a Compañía Verdu			
23/11/2015		93			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		728,95	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	728,95		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			728,95
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	728,95		
		P/r la venta al costo			
23/11/2015		94			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.236,77	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.236,77		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		148,41	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	148,41		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.372,81
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.372,81		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			12,37
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	12,37		
		P/r compra s/f n°10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses			
23/11/2015		95			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		578,00	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	578,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		69,36	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	69,36		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			641,58
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	641,58		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,78
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	5,78		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>188.965,95</b>	<b>188.965,95</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>188.965,95</b>	<b>188.965,95</b>
24/11/2015		P/r compra s/f n° 10640 a Tecnicentro a credito por 3 meses 96			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		819,23	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	819,23		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		98,31	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	98,31		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			909,35
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	909,35		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			8,19
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	8,19		
24/11/2015		P/r compra s/f n° 2216 a Importadora Tomebamba S,A 97			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.450,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.450,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			1.294,64
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.294,64		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			155,36
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	155,36		
24/11/2015		P/r Venta de Imercaderia s/f 5819 al Sra. Ortiz 98			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.143,30	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.143,30		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			1.143,30
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	1.143,30		
24/11/2015		P/r la venta al costo 99			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.020,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.020,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			910,71
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	910,71		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			109,29
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	109,29		
24/11/2015		P/r Venta de Imercaderia s/f 5820 al contado 100			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		819,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	819,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			819,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	819,00		
25/11/2015		P/r la venta al costo 101			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.510,62	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.510,62		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		181,27	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	181,27		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>196.007,68</b>	<b>194.315,79</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>196.007,68</b>	<b>194.315,79</b>
25/11/2015	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.676,78
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.676,78		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			15,11
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	15,11		
		P/r compra s/f n°2216 a Importadora Tomebamba S,A			
		102			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		916,30	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	916,30		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		109,96	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	109,96		
25/11/2015	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.017,10
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.017,10		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			9,16
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	9,16		
		P/r compra s/f n°2216 a Importadora Tomebamba S,A			
		103			
	1.01.01.02.	BANCOS		5.000,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	5.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			5.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	5.000,00		
26/11/2015		P/r deposito de dinero en el banco			
		104			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.170,12	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.170,12		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		140,41	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	140,41		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.298,83
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	1.298,83		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			11,70
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	11,70		
26/11/2015		P/r compra s/f n°5110185 a Importadora Andina			
		105			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		614,42	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	614,42		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		73,73	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	73,73		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			682,01
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	682,01		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			6,14
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	6,14		
26/11/2015		P/r compra s/f n°5110189 a Importadora Andina			
		106			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		225,89	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	225,89		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		27,11	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>204.285,62</b>	<b>204.032,62</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>204.285,62</b>	<b>204.032,62</b>
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	27,11		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			250,74
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	250,74		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,26
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,26		
26/11/2015		P/r compra s/f N° 1723 a Importadora Tomebamba			
		107			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		260,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	260,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			232,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	232,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			27,86
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	27,86		
26/11/2015		P/r Venta de Imercaderia s/f 5821 al Sr. Cuenca Luis			
		108			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		210,34	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	210,34		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			210,34
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	210,34		
26/11/2015		P/r la venta al costo			
		109			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		360,00	
	1.01.02.03.022	Japon Garcia Edison Fabricio	360,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			428,57
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	428,57		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			51,43
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	51,43		
26/11/2015		P/r Venta de Imercaderia s/f 5822 al Sr. Japon Garcia			
		110			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		357,16	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	357,16		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			357,16
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	357,16		
27/11/2015		P/r la venta al costo			
		111			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		24,11	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	24,11		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		2,89	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	2,89		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			26,76
	2.01.02.01.004	Neptali Secundino Galarza Lopez	26,76		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			0,24
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	0,24		
		P/r compra s/f N° 8287 a Nepatli Secundino Galarza			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>205.620,12</b>	<b>205.620,12</b>

"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>205.620,12</b>	<b>205.620,12</b>
27/11/2015		112			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		190,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	190,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			169,64
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	169,64		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			20,36
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	20,36		
		P/r Venta de lmercaderia s/f 5823 al contado			
27/11/2015		113			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		172,74	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	172,74		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			172,74
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	172,74		
		P/r la venta al costo			
28/11/2015		114			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		460,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	460,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			410,71
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	410,71		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			49,29
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	49,29		
		P/r Venta de lmercaderia s/f 5824 al Contado			
28/11/2015		115			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		375,15	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	375,15		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			375,15
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	375,15		
		P/r la venta al costo			
28/11/2015		116			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		350,00	
	1.01.02.03.023	Jaramillo Veintimilla Efrén Antonio	350,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			419,64
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	419,64		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			50,36
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	50,36		
		P/r Venta de lmercaderia s/f 5825 a credito al Sr. Jaramillo			
28/11/2015		117			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		327,88	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	327,88		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			327,88
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	327,88		
		P/r la venta al costo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>207.615,89</b>	<b>207.615,89</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>207.615,89</b>	<b>207.615,89</b>
28/11/2015		118			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.465,29	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.465,29		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			1.465,29
	1.01.02.03.007	Cuenca Macas Flor	1.465,29		
		P/r pago de cuenta pendiente de la Sra. Cuenca Flor			
29/11/2015		119			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		3.452,15	
	2.01.02.01.002	Hermes Stalin Castillo Tenezaca	3.452,15		
	1.01.01.02.	Bancos			3.452,15
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	3.452,15		
		P/r Cancelacion al Sr. Stalin Castillo N° cheque 9070			
29/11/2015		120			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		400,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	400,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			357,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	357,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			42,86
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	42,86		
		P/r Venta de Imercaderia s/f 5826 Contado			
29/11/2015		121			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		285,89	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	285,89		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			285,89
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	285,89		
		P/r la venta al costo			
30/11/2015		122			
	5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		97,55	
	5.02.03.02.001	Comisiones servicios bancarios	97,55		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		11,71	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	11,71		
	1.01.01.02.	Bancos			109,26
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	109,26		
		P/r Pago por cobro de servicios financieros			
30/11/2015		123			
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		2.419,92	
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	2.419,92		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		805,11	
	1.01.05.01.001	Credito tributario (impuesto valor agregado)	805,11		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS			3.225,03
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	3.225,03		
		P/r liquidacion del IVA			
30/11/2015		124			
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR		297,85	
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	297,85		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>216.851,36</b>	<b>216.553,51</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>216.851,36</b>	<b>216.553,51</b>
	2.01.01.07.002	2%Impuesto Renta Servicios	0,51		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			297,85
30/11/2015		P/r liquidacion de retenciones			
		125			
	5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS		10,15	
	5.02.03.01.001	Intereses pagados a Bancos Locales	10,15		
	1.01.01.02.	Bancos			10,15
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	10,15		
30/11/2015		P/r Pago de intereses al banco			
		126			
	5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATRIA GRAVADA IESS		354,00	
	5.02.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	354,00		
	5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		43,01	
	5.02.01.03.002	Aporte Patonal	43,01		
	1.01.01.02.	BANCOS			320,55
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208			
	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR			76,46
	2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%	33,45		
	2.01.01.04.002	Aporte Patonal	43,01		
30/11/2015		P/r Pago de Sueldo mes de Noviembre			
		127			
	5.02.01.02.	BENEFICIO SOCIALES		105,71	
	5.02.01.02.001	Decimo tercer sueldo (bono navideño)	29,50		
	5.02.01.02.002	Decimo cuarto sueldo (bono escolar)	29,50		
	5.02.01.02.003	Vacaciones	14,75		
	5.02.01.02.004	Fondos de Reserva	31,96		
	2.01.01.05.	BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR			105,71
	2.01.01.05.002	Decimo tercer sueldo (bono navideño)	29,50		
	2.01.01.05.001	Decimo cuarto sueldo (bono escolar)	29,50		
	2.01.01.05.003	Vacaciones	14,75		
	2.01.01.05.004	Fondos de Reserva	31,96		
01/12/2015		P/r pago de beneficios sociales			
		128			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		649,36	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	649,36		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		77,92	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	77,92		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			720,79
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	720,79		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			6,49
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	6,49		
01/12/2015		P/r compra s/f n° 10666 a Tecnicentro a credito se gira cheques			
		129			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		600,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>218.691,50</b>	<b>218.091,50</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>218.691,50</b>	<b>218.091,50</b>
	1.01.01.01.001	Caja Chica	600,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			535,71
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	535,71		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			64,29
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	64,29		
01/12/2015		P/r Venta de lmercaderia s/f 5827 al Contado			
		130			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		485,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	485,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			485,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	485,00		
01/12/2015		P/r la venta al costo			
		131			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		100,00	
	1.01.01.01.001	Caja Chica	100,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			100,00
	1.01.02.03.005	Cuenca Buele Edw in Manuel	100,00		
01/12/2015		P/r pago de primera letra de llanta el Sr. Edw in Cuenca			
		132			
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		300,00	
	1.01.02.03.005	Cuenca Buele Edw in Manuel	300,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			267,86
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	267,86		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			32,14
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	32,14		
01/12/2015		P/r Venta de lmercaderia s/f 5828 al Edw in Cuenca a credito			
		133			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		239,42	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	239,42		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			239,42
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	239,42		
02/12/2015		P/r la venta al costo			
		134			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		193,20	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	193,20		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		23,18	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			214,45
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	214,45		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,93
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	1,93		
02/12/2015		P/r compra s/f nº 10675 a Tecnicentro a credito			
		135			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.345,38	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.345,38		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>221.377,68</b>	<b>220.032,30</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>221.377,68</b>	<b>220.032,30</b>
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		161,45	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	161,45		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.493,38
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	1.493,38		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			13,45
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	13,45		
02/12/2015		P/r compra s/f nº 10676 a Tecnicentro a credito			
		136			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		500,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	500,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			500,00
	1.01.02.03.001	Maria Lorena Aguilar Centeno	500,00		
02/12/2015		P/r Pago de cuenta pendiente de la Sr. Lorena Centeno			
		137			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		390,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	390,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		700,00	
	1.01.02.03.001	Maria Lorena Aguilar Centeno	700,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			973,21
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	973,21		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			116,79
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	116,79		
02/12/2015		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5829 a la Sr. Aguilar			
		138			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		836,73	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	836,73		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			836,73
	1.01.03.01.001	nv. De Mercadería	836,73		
03/12/2015		P/r la venta al costo			
		139			
	1.01.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA		40,43	
	1.01.03.03.001	Suministros de Limpieza	45,28		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		4,85	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	4,85		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			45,28
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	45,28		
03/12/2015		P/r Compra de suministros de Limpieza s/ Nº 4285			
		140			
	1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA		75,00	
	1.01.03.02.001	Suministros de Oficina	75,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			74,25
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	74,25		
	2.01.01.07.	IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR			0,75
	2.01.01.07.001	1% imp. renta	0,75		
		P/r Compra a Imprenta espejo s/f Nº 75			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>224.086,14</b>	<b>224.086,14</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Expresado en dolares USD. \$**

**FOLIO: 26**

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>224.086,14</b>	<b>224.086,14</b>
03/12/2015		141			
	5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD		159,68	
	5.02.02.04.001	Promocion y publicidad	159,68		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			159,68
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	159,68		
		P/r Pago de Publicidad en radios locales s/f N° 2461			
03/12/2015		142			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		933,70	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	933,70		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		112,04	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	112,04		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.036,40
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.036,40		
	2.01.01.07.	MPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			9,34
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	9,34		
		P/r compra s/f N° 1723 a Importadora Tomebamba			
04/12/2015		143			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		700,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	700,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			700,00
	1.01.02.03.002	Casanova Barzurto Angel	700,00		
		P/r Pago de cuenta pendiente del Sr. Casanova Angel			
04/12/2015		144			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		233,40	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	233,40		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			208,39
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	208,39		
	2.01.01.06.	MPUESTOS FISCALES POR PAGAR			25,01
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	25,01		
		P/r Venta de mercaderia s/f N° 5830 a la Sr. Armijos			
04/12/2015		145			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		179,15	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	179,15		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			179,15
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	179,15		
		P/r la venta al costo			
04/12/2015		146			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		644,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	644,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			644,00
	1.01.02.03.005	Cuenca Buele Edw in Manuel	300,00		
	1.01.02.03.006	Cuenca Buele Martha Veronica	344,00		
		P/r Pago de cuenta pendiente del Señor. Cuenca Edw in Manuel y Martha Cuenca			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>227.048,11</b>	<b>227.048,11</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>227.048,11</b>	<b>227.048,11</b>
05/12/2015		147			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		250,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	250,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			223,21
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	223,21		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			26,79
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	26,79		
		P/r Venta de mercadería s/f Nº 5831 al contado			
05/12/2015		148			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		166,15	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	166,15		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			166,15
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	166,15		
		P/r la venta al costo			
05/12/2015		149			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		925,40	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	925,40		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			826,25
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	826,25		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			99,15
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	99,15		
		P/r Venta de mercadería s/f Nº 5832			
05/12/2015		150			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		776,92	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	776,92		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			776,92
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	776,92		
		P/r la venta al costo			
05/12/2015		151			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		2.038,65	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	2.038,65		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			2.038,65
	1.01.02.03.004	Cuenca Buele Darw in Salomon	820,00		
	1.01.02.03.008	Feijoo Feijoo Marianela	289,65		
	1.01.02.03.011	Mera Macias Norma Elizabeth	400,00		
	1.01.02.03.015	Pineda Tandazo Denis Manuel	529,00		
		P/r Pago de cuenta pendiente de Cuenca Darw in, Feijoo Marianela, Norma Mera y Pineda Dennis			
06/12/2015		152			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		245,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	245,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		280,45	
	1.01.02.03.011	Mera Macias Norma Elizabeth	280,45		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			469,15
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	469,15		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>231.730,68</b>	<b>231.674,38</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>231.730,68</b>	<b>231.674,38</b>
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			56,30
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	56,30		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5833 credito Mera			
06/12/2015		153			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		475,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	475,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			475,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	475,00		
		P/r la venta al costo			
06/12/2015		154			
	1.01.01.01.	CAJA		200,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	200,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		649,26	
	1.01.02.03.008	Feijoo Feijoo Marianela de Jesus	649,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			758,27
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	758,27		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			90,99
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	90,99		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5834 a credito a Marianela			
06/12/2015		155			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		600,17	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	600,17		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			600,17
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	600,17		
		P/r la venta al costo			
06/12/2015		156			
	1.01.01.01.	CAJA		410,25	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	410,25		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			366,29
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	366,29		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			43,96
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	43,96		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5835 al conatdo			
06/12/2015		157			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		289,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	289,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			289,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	289,00		
		P/r la venta al costo			
07/12/2015		158			
	1.01.01.02.	BANCOS		4.800,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	4.800,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			4.800,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	4.800,00		
		P/r deposito de dinero en el banco			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>239.154,36</b>	<b>239.154,36</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>239.154,36</b>	<b>239.154,36</b>
07/12/2015		159			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.068,99	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.068,99		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		128,28	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	128,28		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.186,58
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.186,58		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			10,69
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	10,69		
		P/r compra s/f Nº 2296 a Importadora Tomebamba			
07/12/2015		160			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		265,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	265,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			236,61
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	236,61		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			28,39
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	28,39		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5836 al contado			
07/12/2015		161			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		203,20	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	203,20		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			203,20
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	203,20		
		P/r la venta al costo			
07/12/2015		162			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		560,80	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	560,80		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			560,80
	1.01.02.03.017	Samaniego Carlos Erasmo	560,80		
		P/r Pago de cuenta pendiente del Sr. Erasmo Samaniego			
07/12/2015		163			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		410,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	410,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			410,00
	1.01.02.03.016	Toro Espinoza Servilio de Jesus	410,00		
		P/r Cancelacion de cuenta pendiente con cheque			
07/12/2015		164			
	1.01.01.02.	BANCOS		3.900,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	3.900,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			3.900,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	3.900,00		
		P/r Deposito a cuenta bancario banco de Pichincha			
07/12/2015		165			
	1.01.01.01.	CAJA		200,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	200,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>245.890,63</b>	<b>245.690,63</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDONEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 30

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>245.890,63</b>	<b>245.690,63</b>
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		275,89	
	1.01.02.03.016	Toro Espinoza Servilio de Jesus	275,89		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			424,90
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	424,90		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			50,99
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	50,99		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5837 Sr, Toro			
07/12/2015		166			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		376,01	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	376,01		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			376,01
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	376,01		
		P/r la venta al costo			
08/12/2015		167			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		387,18	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	387,18		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		46,46	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	46,46		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			429,77
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	429,77		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,87
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	3,87		
		P/r compra s/f Nº 1757 a Importadora Tomebamba			
08/12/2015		168			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		145,25	
	5.02.01.09.002	Servicio electrico			
	5.02.01.09.003	Servicio telefonico fijo			
	1.01.01.02.	BANCOS			145,25
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	145,25		
		P/r cancelacion de Luz y telefono por debito			
08/12/2015		169			
	1.01.01.01.	CAJA		285,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	285,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			254,70
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	254,70		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			30,56
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	30,56		
		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5838 al contado			
08/12/2015		170			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		231,81	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	231,81		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			231,81
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	231,81		
		P/r la venta al costo			
08/12/2015		171			
	1.01.01.01.	CAJA		200,15	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>247.838,64</b>	<b>247.638,49</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 31

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>247.838,64</b>	<b>247.638,49</b>
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	200,15		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			178,71
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	178,71		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			21,44
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	21,44		
		P/r Venta de mercadería s/f Nº 5839 al contado			
08/12/2015		172			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		80,41	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	80,41		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			80,41
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	80,41		
		P/r la venta al costo			
08/12/2015		<b>173</b>			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		8.325,45	
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	8.325,45		
	1.01.01.02.	BANCOS			8.325,45
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	8.325,45		
		P/r pago a Tecnicentro el Austro con cheque Nº9073			
08/12/2015		<b>174</b>			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		2.328,15	
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	2.328,15		
	1.01.01.02.	BANCOS			2.328,15
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	2.328,15		
		P/r pago a Neptali Galarza con cheque Nº9074			
08/12/2015		175			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		585,57	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	585,57		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		70,27	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	70,27		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			649,98
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	649,98		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,86
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	5,86		
		P/r compra s/f Nº 1758 a Importadora Tomebamba credito			
09/12/2015		176			
	1.01.01.01.	CAJA		969,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	969,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			865,41
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	865,41		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			103,85
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	103,85		
		P/r Venta de mercadería s/f Nº 5841 al contado			
09/12/2015		177			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		669,15	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	669,15		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>260.866,90</b>	<b>260.197,75</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 32

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>260.866,90</b>	<b>260.197,75</b>
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			669,15
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	669,15		
09/12/2015		P/r la venta al costo			
		178			
	1.01.01.01.	CAJA		220,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	220,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		429,25	
	1.01.02.03.019	Zambrano Romero Erika Karlita	429,25		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			579,69
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	579,69		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			69,56
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	69,56		
09/12/2015		P/r Venta de mercadería a cred.s/f Nº 5842 Sra. Erika			
		179			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		509,93	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	509,93		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			509,93
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	509,93		
10/12/2015		P/r la venta al costo			
		180			
	1.01.01.01.	CAJA		350,29	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	350,29		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			312,76
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	312,76		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			37,53
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	37,53		
10/12/2015		P/r Venta de mercadería a contado .s/f Nº 5843			
		181			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		211,46	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	211,46		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			211,46
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	211,46		
10/12/2015		P/r la venta al costo			
		182			
	1.01.01.01.	CAJA		220,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	220,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		145,00	
	1.01.02.03.006	Macas Yaguana Veronica Patricia	145,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			325,89
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	325,89		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			39,11
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	39,11		
10/12/2015		P/r Venta de mercadería a cred.s/f Nº 5844 Sra. Macas			
		183			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		275,93	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>263.228,76</b>	<b>262.952,83</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 33

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>263.228,76</b>	<b>262.952,83</b>
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	275,93		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			275,93
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	275,93		
		P/r la venta al costo			
10/12/2015		184			
	5.02.01.05.	COMBUSTIBLES		65,14	
	5.02.01.05.001	Combustibles	65,14		
	1.01.01.01.	CAJA			65,14
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	65,14		
		P/r Consumo de combustible s/fN° 125689			
11/12/2015		185			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.460,63	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.460,63		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		175,28	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	175,28		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.621,30
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A	1.621,30		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			14,61
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	14,61		
		P/r compra s/f N° 1784 a Importadora Tomebamba Credito			
12/12/2015		186			
	1.01.01.01.	CAJA		316,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	316,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			282,38
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	282,38		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			33,89
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	33,89		
		P/r Venta de mercadería a cred.s/f N° 5845			
12/12/2015		187			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		237,41	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	237,41		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			237,41
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	237,41		
		P/r la venta al costo			
12/12/2015		188			
	1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA		218,98	
	1.01.03.02.001	Suministros de Oficina	218,98		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		26,28	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	26,28		
	1.01.01.02.	BANCOS			243,07
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	245,26		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,19
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,19		
		P/r Pgo al Sr. Jimenez por elaboracion de calendarios			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>265.728,74</b>	<b>265.728,74</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 34

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>265.728,74</b>	<b>265.728,74</b>
12/12/2015		189			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.456,25	
	2.01.02.01.005	Elvia Luvina Elizalde Sanchez	1.456,25		
	1.01.01.02.	BANCOS			1.456,25
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	1.456,25		
		P/r Cancelacion de cuenta pendiente a Elvia con cheque N°9076			
12/12/2015		190			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		767,90	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	767,90		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		92,15	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	92,15		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			852,37
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	852,37		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			7,68
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	7,68		
		p/r Compra s/f N° 8831 a credito a Neptali Galarza			
12/12/2015		191			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		22,40	
	5.02.01.09.004	Servicio de telefonía celular	22,40		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			22,40
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	22,40		
		P/r cancelacion de telefono celular			
13/12/2015		<b>192</b>			
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		1.413,08	
	2.01.02.01.008	Jose Eudofilo Cedeño Cedeño	1.413,08		
	1.01.01.02.	BANCOS			1.413,08
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	1.413,08		
		P/r pago a Jose Cedeño con cheque N°9077			
13/12/2015		193			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		300,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	300,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			300,00
	1.01.02.03.018	Valarezo Yuberth Fernando	300,00		
		P/r Pago de cuenta pendiente del Sr. Valarezo Yubert Fer			
13/12/2015		194			
	1.01.01.01.	CAJA		89,14	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	89,14		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			79,59
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	79,59		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			9,55
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	9,55		
		P/r Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5846			
13/12/2015		195			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		61,98	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>269.931,64</b>	<b>269.869,66</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 35

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>269.931,64</b>	<b>269.869,66</b>
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	61,98		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			61,98
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	61,98		
14/12/2015		P/r la venta al costo			
		196			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.050,26	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.050,26		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		126,03	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	126,03		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.165,79
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.165,79		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			10,50
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	10,50		
14/12/2015		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 2336			
		197			
	1.01.01.01.	CAJA		580,40	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	580,40		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			518,21
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	518,21		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			62,19
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	62,19		
14/12/2015		P/r Venta de mercadería al contado .s/f Nº 5847			
		198			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		453,81	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	453,81		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			453,81
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	453,81		
14/12/2015		P/r la venta al costo			
		199			
	1.01.01.02.	BANCOS		6.000,00	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	6.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			6.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	6.000,00		
14/12/2015		P/r Deposito a cuenta bancario banco de Pichincha			
		200			
	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IEISS POR PAGAR		76,46	
	2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%	33,45		
	2.01.01.04.002	Aporte Patonal	43,01		
	1.01.01.02.	BANCOS			76,46
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	76,46		
15/12/2015		P/r pago de IEISS			
		201			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.450,25	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.450,25		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			1.294,87
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>279.668,85</b>	<b>279.513,47</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 36

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>279.668,85</b>	<b>279.513,47</b>
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.294,87		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			155,38
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	155,38		
15/12/2015		P/r Venta de mercaderia .s/f Nº 5848 con cheque			
		202			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.239,73	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.239,73		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.239,73
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	1.239,73		
15/12/2015		P/r la venta al costo			
		203			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		170,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	170,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			151,79
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	151,79		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			18,21
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	18,21		
15/12/2015		P/r Venta de mercaderia s/f Nº 5849 al contado			
		204			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		142,46	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	142,46		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			142,46
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	142,46		
15/12/2015		P/r la venta al costo			
		205			
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		6,39	
	5.02.01.09.001	Servicio de agua	6,39		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			6,39
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	6,39		
17/12/2015		P/r cancelacion de agua s/ Nº 178205			
		206			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		650,56	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	650,56		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		78,07	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	78,07		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			722,12
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	722,12		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			6,51
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	6,51		
17/12/2015		P/r compra s/f nº5120129 a Importadora Andina Cred			
		207			
	1.01.01.01.	CAJA		570,25	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	570,25		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			509,15
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	509,15		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>282.526,31</b>	<b>282.465,21</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 37

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>282.526,31</b>	<b>282.465,21</b>
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			61,10
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	61,10		
		P/r Venta de mercadería s/f Nº 5850 al contado			
17/12/2015		208			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		453,81	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	453,81		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			453,81
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	453,81		
		P/r la venta al costo			
17/12/2015		209			
	1.02.01.02.001	MUEBLES Y ENSERES		320,95	
	1.02.01.02.001.	PERCHAS	320,95		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		38,51	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	38,51		
	1.01.01.02.	BANCOS			357,18
	1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta Cte 1310001208	357,18		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,28
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,28		
		P/r compra a Importadora Secom S/F 2589			
17/12/2015		210			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		763,02	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	763,02		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		91,56	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	91,56		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			846,95
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	846,95		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			7,63
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	7,63		
		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 2368 credito			
17/12/2015		211			
	1.01.01.01.	CAJA		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		300,00	
	1.01.02.03.017	Samaniego Carlos Erasmo	300,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			375,00
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	375,00		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			45,00
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	45,00		
		P/r Venta de mercadería a cred.s/f Nº 5851 Sra. Carlos			
17/12/2015		212			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		325,28	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	325,28		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			325,28
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	325,28		
		P/r la venta al costo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>284.939,44</b>	<b>284.939,44</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDONEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 38

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>284.939,44</b>	<b>284.939,44</b>
18/12/2015		213			
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		125,15	
	5.02.02.07.004	Gasto Mantenimiento de Vehículo Propietaria	125,15		
	1.01.01.01.	CAJA			124,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	124,00		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,15
	2.01.01.07.002	2%Impuesto Renta Servicios	1,15		
		P/r Mantenimiento de Camion			
18/12/2015		214			
	1.01.01.01.	CAJA		925,14	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	925,14		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			826,02
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	826,02		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			99,12
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	99,12		
		P/r Venta de mercadería .s/f Nº 5852			
18/12/2015		215			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		741,56	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	741,56		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			741,56
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	741,56		
		P/r la venta al costo			
19/12/2015		216			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		320,96	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	320,96		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		38,52	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	38,52		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			356,27
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	356,27		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			3,21
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	3,21		
		p/r Compra s/f Nº 7819			
19/12/2015		217			
	1.01.01.01.	CAJA		210,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	210,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			187,50
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	187,50		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			22,50
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	22,50		
		P/r Venta de mercadería .s/f Nº 5853 al contado			
19/12/2015		218			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		162,64	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	162,64		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			162,64
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	162,64		
		P/r la venta al costo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>287.463,41</b>	<b>287.463,41</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 39

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>287.463,41</b>	<b>287.463,41</b>
20/12/2015		219			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		269,40	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	269,40		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		300,00	
	1.01.02.03.005	Edw in Manuel Cuenca Buele	300,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			508,39
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	508,39		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			61,01
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	61,01		
		P/r Venta a credito al Sr. Edw in Cuenca. s/f Nº 5854			
20/12/2015		220			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		415,63	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	415,63		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			415,63
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	415,63		
		P/r la venta al costo			
20/12/2015		221			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		785,19	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	785,19		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			701,06
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	415,63		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			84,13
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	84,13		
		P/r Venta de mercadería .s/f Nº 5856 con cheque Nº25			
20/12/2015		222			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		559,94	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	559,94		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			559,94
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	559,94		
		P/r la venta al costo			
20/12/2015		223			
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		64,25	
	5.02.02.07.002	Consumo Alimentacion	64,25		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			63,10
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	64,25		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,15
	2.01.01.07.002	2% imp. renta/servicios	1,15		
		P/r Pago de alimentacion s/f Nº 256			
21/12/2015		224			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		2.672,83	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	2.672,83		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		320,74	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	320,74		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.966,84
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	2.966,84		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>292.851,39</b>	<b>292.824,66</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 40

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>292.851,39</b>	<b>292.824,66</b>
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			26,73
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	26,73		
21/12/2015		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito 225			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		1.209,12	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	1.209,12		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		145,09	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	145,09		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1.342,12
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	1.342,12		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			12,09
22/12/2015	2.01.01.07.001	1% impuesto renta P/r compra a Importadora Tomebamba S/F2393 credito 226	12,09		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.367,84	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.367,84		
	1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS		12,32	
	1.01.07.01.001	1% imp. renta	12,32		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			1.232,29
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	1.232,29		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			147,87
22/12/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta de mercaderia .s/f N° 5857 con Cheque 227	147,87		
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		1.186,92	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	1.186,92		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			1.186,92
22/12/2015	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo 228	1.186,92		
	1.01.01.01.	CAJA		120,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	120,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			107,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	107,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			12,86
22/12/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta de mercaderia .s/f N° 5858 al contado 229	12,86		
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		65,29	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	65,29		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			65,29
23/12/2015	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo 230	65,29		
	1.01.01.01.	CAJA		350,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>297.307,97</b>	<b>296.957,97</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 41

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>297.307,97</b>	<b>296.957,97</b>
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	350,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			312,50
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	312,50		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			37,50
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	37,50		
23/12/2015		P/r Venta de mercaderia .s/f Nº 5859 al contado Sr. Cueva			
		231			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		140,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	140,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			140,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	140,00		
23/12/2015		P/r la venta al costo			
		232			
	1.01.01.01.	CAJA		859,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	859,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			767,20
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	767,20		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			92,06
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	92,06		
23/12/2015		P/r Venta .s/f Nº 5860 al contado			
		233			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		686,00	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	686,00		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			686,00
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	686,00		
24/12/2015		P/r la venta al costo			
		234			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		937,84	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	946,29		
	1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS		8,45	
	1.01.07.01.001	1% imp. renta	8,45		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			844,90
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	844,90		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			101,39
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	101,39		
24/12/2015		P/r Venta .s/f Nº 5861 al contado AMERLAN cheque Nº 5689			
		235			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		714,65	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	714,65		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			714,65
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	714,65		
24/12/2015		P/r la venta al costo			
		236			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		842,20	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	842,20		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>301.496,37</b>	<b>300.654,17</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 42

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>301.496,37</b>	<b>300.654,17</b>
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			842,20
	1.01.02.03.016	Toro Espinoza Servilio de Jesus	475,89		
	1.01.02.03.020	Macas Zambrano Edw in Rene	249,31		
	1.01.02.03.021	Romero Armijos Marcelo	117,00		
24/12/2015		P/r Abono a Cuenta Pendientes de Toro Servilio, Macas Edw in y Romero Marcelo			
		237			
	1.01.01.01.	CAJA		854,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	854,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			762,73
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	762,73		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			91,53
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	91,53		
24/12/2015		P/r Venta .s/f Nº 5862 al contado			
		238			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		664,44	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	664,44		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			664,44
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	664,44		
24/12/2015		P/r la venta al costo			
		239			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		300,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	300,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		645,26	
	1.01.02.03.004	Cuenca Buele Darw in Salomon	645,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			843,98
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	843,98		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			101,28
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	101,28		
24/12/2015		P/r Venta s/f Nº 5863 a Credito al Sr. Darw in Salomon			
		240			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		753,86	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	753,86		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			753,86
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	753,86		
24/12/2015		P/r la venta al costo			
		241			
	5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS		3,00	
	5.02.01.07.001	Gasto Servicios de Encomiendas	3,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			3,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	3,00		
24/12/2015		P/r envio de encomienda de retenciones a Importadora Toembama			
		242			
	1.01.01.02.	BANCOS		9.000,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>313.717,19</b>	<b>304.717,19</b>

"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 43

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>313.717,19</b>	<b>304.717,19</b>
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	9.000,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			9.000,00
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	9.000,00		
24/12/2015		P/R Deposito en cuenta bancaria			
		243			
	2.01.01.05.	BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR		29,50	
	2.01.01.05.002	Decimo tercer sueldo (bono navideño)	29,50		
	1.01.01.02.	BANCOS			29,50
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	29,50		
25/12/2015		P/r pago decimo tercer sueldo			
		244			
	1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA		79,69	
	1.01.03.02.001	Suministros de Oficina	79,69		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		9,56	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	9,56		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			88,45
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	89,25		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			0,80
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	0,80		
25/12/2015		P/r Compra s/f N  1520 suministros de oficina			
		245			
	1.01.01.01.	CAJA		780,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	780,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			696,43
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	696,43		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			83,57
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	83,57		
25/12/2015		P/r Venta .s/f Nº 5864 al contado Sra. Carmita Feijoo			
		246			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		500,01	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	500,01		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			500,01
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería	500,01		
25/12/2015		P/r la venta al costo			
		247			
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		65,00	
	5.02.02.07.004	Gasto Manteniendo de Vehículo Propietaria	65,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		7,80	
	1.01.05.01.002	Iva pagado 12% compras	7,80		
	1.01.01.01.	CAJA			69,16
	1.01.01.01.001.	Caja Chica			
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			
	2.01.01.06.004	70% ret. i.v.a. servicios			2,34
	2.01.01.07.	IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR			1,30
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>315.188,75</b>	<b>315.188,75</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDONEZ**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 44

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>315.188,75</b>	<b>315.188,75</b>
25/12/2015	2.01.01.07.002	2%Impuesto Renta Servicios P/r Mantenimiento de Vehiculo 248	1,30		
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES		35,00	
	5.02.01.09.005	Servicio de Internet	35,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		4,20	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	4,20		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			38,50
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	35,00		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			0,70
	2.01.01.07.002	2% impuesto renta P/r cancelacion de internet s/ N° 436 249	0,70		
26/12/2015	1.01.01.01.	CAJA		59,40	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	59,40		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			53,04
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	53,04		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			6,36
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta .s/f N° 5865 al contado 250	6,36		
26/12/2015	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		37,97	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	37,97		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			37,97
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia P/r la venta al costo 251	37,97		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		1.095,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	1.095,26		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			1.095,26
	1.01.02.03.010	Matamoros Espinoza Sergio Norbetho	424,00		
	1.01.02.03.011	Mera Macias Norma Elizabeth	125,00		
	1.01.02.03.013	Ochoa Wilfrido P/r Abono a Cuenta Pendientes de Matamoros Sergio, Norma Mera y Ochoa Wilfrido 252	546,26		
28/12/2015	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR		297,95	
	1.01.01.02.	BANCOS			297,95
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208 P/R pago declaracion mensual 253			
28/12/2015	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		2.584,61	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	2.584,61		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.			2.584,61
	1.01.02.03.001	Aguilar Centeno Lorena	300,00		
	1.01.02.03.003	Castro de la Cruz Johana	100,00		
	1.01.02.03.005	Cuenca Edw in Manueñ	250,00		
	1.01.02.03.006	Cuenca Buele Martha Veronica	800,25		
	1.01.02.03.008	Fejoo Fejoo Marianela de Jesus	200,00		
	1.01.02.03.012	Morocho Katherine	458,36		
	1.01.02.03.015	Pineda tandazo Dennis	230,00		
	1.01.02.03.019	Zambrano Romero Erika Karlita P/R Cobro de cuentas por cobrar 254	246,00		
28/12/2015	1.01.01.02.	BANCOS		7.343,49	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	7.343,49		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			7.343,49
	1.01.01.01.001.	Caja Chica P/r deposito de dinero en el banco 255	7.343,49		
28/12/2015	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		22.544,92	
	2.01.02.01.011	Someti. Cia. Ltda	2.929,61		
	2.01.02.01.006	Cabrera Padilla Jorge	1.689,29		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>349.191,56</b>	<b>326.646,64</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 45

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>349.191,56</b>	<b>326.646,64</b>
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	12.345,12		
	2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro	2.340,78		
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	1.240,12		
	2.01.02.01.005	Elvia Luvina Elizalde Sanchez	2.000,00		
	1.01.01.02.	BANCOS			22.544,92
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	22.544,92		
		P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9080 a Someti. Cia. Ltda y con Cheque N° 9081 a Cabera Jorge			
28/12/2015		256			
	1.01.01.01.	CAJA		562,26	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	562,26		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%			502,02
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	502,02		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			60,24
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	60,24		
		P/r Venta .s/f N° 5866 al contado			
28/12/2015		257			
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		464,86	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	464,86		
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA			464,86
	1.01.03.01.001	inv. De Mercaderia	464,86		
		P/r la venta al costo			
29/12/2015		258			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		471,77	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	471,77		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		56,61	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	56,61		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			523,66
	2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza Lopez	523,66		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			4,72
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	4,72		
		p/r Compra s/f N° 9854 a credito a Neptali Galarza			
29/12/2015		259			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		2.396,24	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	2.396,24		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		287,55	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	287,55		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			2.659,83
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	2.659,83		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			23,96
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	23,96		
		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito			
29/12/2015		260			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		262,10	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercaderia	262,10		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		31,45	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	31,45		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			290,93
	2.01.02.01.010	Importadora Andina	290,93		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>353.724,40</b>	<b>353.721,78</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 46

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>353.724,40</b>	<b>353.721,78</b>
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			2,62
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	2,62		
29/12/2015		P/r compra s/f n°5120223 a Importadora Andina credito 261			
	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA		587,58	
	1.01.03.01.001	Inventario de Mercadería	587,58		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		70,51	
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	70,51		
	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			652,21
	2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba	652,21		
	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR			5,88
	2.01.01.07.001	1% impuesto renta	5,88		
30/12/2015		P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 1854 credito 262			
	5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS		354,00	
	5.02.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	354,00		
	5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		43,01	
	5.02.01.03.002	Aporte Patonal	43,01		
	1.01.01.02.	BANCOS			320,55
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208			
	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR			76,46
	2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%	33,45		
	2.01.01.04.002	Aporte Patonal	43,01		
30/12/2015		P/r Pago de Sueldo mes de Diciembre 263			
	5.02.01.02.	BENEFICIO SOCIALES		105,71	
	5.02.01.02.001	Decimo tercer sueldo (bono navideño)	29,50		
	5.02.01.02.002	Decimo cuarto sueldo (bono escolar)	29,50		
	5.02.01.02.003	Vacaciones	14,75		
	5.02.01.02.004	Fondos de Reserva	31,96		
	2.01.01.05.	BENEFICIO SOCIALES POR PAGAR			105,71
	2.01.01.05.002	Decimo tercer sueldo (bono navideño)	29,50		
	2.01.01.05.001	Decimo cuarto sueldo (bono escolar)	29,50		
	2.01.01.05.003	Vacaciones	14,75		
	2.01.01.05.004	Fondos de Reserva	31,96		
30/12/2015		P/r pago de beneficios sociales 264			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		200,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	200,00		
	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.		600,00	
	1.01.02.03.024	Espinoza Mario Paul Segundo	600,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			714,29
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	714,29		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			85,71
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>355.685,20</b>	<b>355.685,20</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Expresado en dolares USD. \$**

FOLIO: 47

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>355.685,20</b>	<b>355.685,20</b>
30/12/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta s/fN° 5867 a Credito al Sr. Espinoza Mario 265	85,71		
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		629,90	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	629,90		
30/12/2015	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			629,90
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo 266	629,90		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		400,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	400,00		
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%			357,14
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	357,14		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			42,86
30/12/2015	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas P/r Venta s/fN° 5868 a contado 267	42,86		
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS		293,79	
	5.01.01.01.001	Costo de Ventas	293,79		
30/12/2015	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			293,79
	1.01.03.01.001	inv. De Mercadería P/r la venta al costo 268	293,79		
	1.01.01.02.	BANCOS		762,26	
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte# 1310001208	762,26		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			762,26
30/12/2015	1.01.01.01.001.	Caja Chica P/r deposito de dinero en el banco 269	762,26		
	5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		400,00	
	5.02.01.04.001	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural	400,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		48,00	
	1.01.01.01.001.	Caja Chica	48,00		
	1.01.01.02.	BANCOS			360,00
	1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte. #1310001208			360,00
	2.01.01.07.	IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR			40,00
	2.01.01.07.004	10% imp. renta/honorarios	40,00		
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			48,00
	2.01.01.06.005	100% ret. iva honorarios P/r Pago de sueldo de contadora 2 meses	48,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>358.219,15</b>	<b>358.219,15</b>
		<b>AJUSTES</b>			
31/12/2015		270			
	5.02.01.11.	DEPRECIACIONES		<b>619,99</b>	
	5.02.01.11.001	Depreciacion de Edificio	158,33		
	5.02.01.11.002	Depreciacion de Muebles y Enseres	31,14		
	5.02.01.11.003	Depreciacion de Equipo de Computacion	30,52		
	5.02.01.11.004	Depreciacion de Vehiculo	400,00		
	1.02.01.05.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADADES, PLANTA Y EQUIPO			619,99
	1.02.01.05.001	(-) depreciacion acumulada edificio	158,33		
	1.02.01.05.002	(-) depreciacion acumulada muebles y enseres	31,14		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>358.839,14</b>	<b>358.839,14</b>

"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en dolares USD. \$

FOLIO: 48

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>358.839,14</b>	<b>358.839,14</b>
	1.02.01.05.003	(-) depreciacion acumulada de equipo de computacion	30,52		
	1.02.01.05.004	(-) depreciacion acumulada de Vehículo	400,00		
		P/r depreciacion mensual de activos fijos			
31/12/2015		<b>271</b>			
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		11,79	
	5.02.02.07.005	Cuentas Incobrables	11,79		
	1.01.02.05.	(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES			11,79
	1.01.02.05.001	(-) provision cuentas incobrables	11,79		
		P/r aprovisionamiento de cuentas incobrables			
31/12/2015		<b>272</b>			
	5.02.04.01.	AMORTIZACIONES		15,40	
	5.02.04.01.001	Amortizacion de Programa Contable	15,40		
	1.03.01.01.	SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES			15,40
	1.03.01.01.002	(-) Amortizacion Acumulada de Software Contable	15,40		
		P/r la amortizacion del 1% programa contable			
31/12/2015		<b>273</b>			
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS		265,00	
	5.02.02.07.001	Gasto de suministros y materiales de oficina	225,00		
	5.02.02.07.003	Gasto de suministros y materiales de limpieza	40,00		
	1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA			225,00
	1.01.03.02.001	Suministros de Oficina	225,00		
	1.01.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA			40,00
	1.01.03.03.001	Suministros de Limpieza	40,00		
		P/r consumo de suministros de oficina			
31/12/2015		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
		<b>274</b>			
	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		2.452,14	
	2.01.01.06.002	12% IVA Facturado ventas	2.452,14		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		625,33	
	1.01.05.01.001	Credito tributario (impuesto valor agregado)	625,33		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS			3.077,47
	1.01.05.01.002	Iva Pagado 12%	3.077,47		
		P/r liquidacion del IVA			
31/12/2015		<b>275</b>			
	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%		40.600,50	
	4.01.01.01.001	Venta 12 %	40.600,50		
	6.	CUENTAS TRANSITORIAS			40.600,50
	6.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS	40.600,50		
		P/r cierre de cuentas de ingreso			
31/12/2015		<b>276</b>			
	6.	CUENTAS TRANSITORIAS		38.400,19	
	6.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS	38.400,19		
	5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS			708,00
	5.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES			211,42
	5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			86,02
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>441.209,49</b>	<b>403.814,74</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Expresado en dolares USD. \$**

**FOLIO: 49**

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>441.209,49</b>	<b>403.814,74</b>
	5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			400,00
	5.02.01.05.	COMBUSTIBLE			65,14
	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES			274,54
	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS			35.187,65
	5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS			8,00
	5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD			159,68
	5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS			107,70
	5.02.02.07.	OTROS GASTOS			556,65
	5.02.02.07.001	Gasto de suministros y materiales de oficina	225,00		
	5.02.02.07.003	Gasto de suministros y materiales de limpieza	40,00		
	5.02.01.11.	DEPRECIACIONES			619,99
	5.02.01.11.001	DEPRECIACION DE EDIFICIO	158,33		
	5.02.01.11.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	31,14		
	5.02.01.11.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO	30,52		
	5.02.01.11.004	DEPRECAICION DE VEHICULO	400,00		
	5.02.04.01.	AMORTIZACIONES			15,40
	5.02.04.01.001	Amortizacion de Programa Contable	15,40		
	5.02.02.07.005	Cuentas Incobrables	11,79		
		P/r cierre de cuentas de gasto			
31/12/2015		<b>277</b>			
	6.	CUENTAS TRANSITORIAS		2.200,31	
	6.01.	PERDIDAS Y GANACIAS	2.200,31		
	2.01.01.08	PARTICIPACION A TRABAJADORES			
	2.01.01.08.001	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			330,05
	3.01.01.03.	RESULTADO DEL EJERCICIO			<b>1.870,27</b>
	3.01.01.03.001	Utilidad del Ejercicio en curso	1.870,27		
		P/r la utilidad neta del ejercicio en curso			
		<b>SUMAN IGUALES</b>		<b>443.409,80</b>	<b>443.409,80</b>

Paccha, 31 de Diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		CAJA GENERAL	CODIGO: 1.01.01.01.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion inicial	1	732,50		<b>732,50</b>
01/11/2015	la venta de mercadería al contado al sr. Francisco Camacho S/F5792	3	829,45		1.561,95
01/11/2015	Envio de encomienda por cobrar desde machala a Paccha	5		5,00	1.556,95
01/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5793	6	100,00		1.656,95
03/11/2015	cancelacion de internet s/ N° 356	8		39,20	1.617,75
04/11/2015	Venta S/f N° 5794	12	110,00		1.727,75
06/11/2015	Pago de cuenta pendiente Matamoros Sergio	19	220,00		1.947,75
06/11/2015	Venta S/f N° 5798	20	350,00		2.297,75
06/11/2015	Venta de televisor S/f N° 5799	23	1.350,00		3.647,75
06/11/2015	Deposito de dinero en el banco	26		3.000,00	647,75
07/11/2015	Venta de mercadería s/f 5800	31	1.750,50		2.398,25
10/11/2015	1.02.01.04.	34	256,00		2.654,25
10/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5801	35	786,35		3.440,60
10/11/2015	Pago de cuenta pendiente Casanova Angel	37	500,00		3.940,60
11/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5802	38	439,00		4.379,60
11/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5703	40	60,00		4.439,60
12/11/2015	cancelacion de telefono	44		24,21	4.415,39
12/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5804	45	1.460,00		5.875,39
12/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5805	47	1.400,00		7.275,39
12/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5806	49	385,50		7.660,89
12/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5707	51	1.400,00		9.060,89
13/11/2015	Deposito de dinero en el banco	55		8.000,00	1.060,89
15/11/2015	Abono de Cuenta Pendiente	59	800,00		1.860,89
15/11/2015	Venta de cocineta florentina inox 40 s/f5808	60	200,00		2.060,89
17/11/2015	Venta de Llantas s/f5809 al Sr. Gonzalez Wilson	65	260,00		2.320,89
17/11/2015	Cancelacion de agua s/f N° 131779	68		6,29	2.314,60
18/11/2015	Venta de mercaderia s/f 5810 al Sr. Campos	69	1.293,48		3.608,08
18/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5811 al Sr. Toro	71	250,00		3.858,08
18/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5812 al Sr. Macas	73	120,00		3.978,08
20/11/2015	Pago de cuenta pendiente Macas Veronica	77	346,14		4.324,22
20/11/2015	Deposito de dinero en el banco	78		3.000,00	1.324,22
20/11/2015	venta de mercadería al contado a la Sra. Keila Karima Aguilar S/F5813	79	728,46		2.052,68
20/11/2015	Venta de mercaderia S/f N° 5814 al Sr. Armijos	82	120,00		2.172,68
21/11/2015	Abono a Cuenta Pendientes de Zambrano Erika y Zambrano Erika	84	700,00		2.872,68
21/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5815 consumidor final	85	350,00		3.222,68
22/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5816 a Sra. Arevalo	87	650,15		3.872,83
22/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5817 al Sr Ramirez	89	590,58		4.463,41
24/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5819 al Sra. Ortiz	97	1.450,00		5.913,41
24/11/2015	Venta de mercaderia s/f 5820	99	1.020,00		6.933,41
25/11/2015	Deposito de dinero en el banco	103		5.000,00	1.933,41
26/11/2015	P/r Venta de Imercaderia s/f5821 al Sr. Cuenca Luis	107	260,00		2.193,41
26/11/2015	P/r Venta de Imercaderia s/f5822 al Sr. Japon Garcia	109	120,00		2.313,41
27/11/2015	P/r Venta de Imercaderia s/f5823 al contado	112	190,00		2.503,41
28/11/2015	P/r Venta de Imercaderia s/f5824 al Contado	114	460,00		2.963,41
28/11/2015	P/r Venta de Imercaderia s/f5825 a credito al Sr. Jaramillo	116	120,00		3.083,41
28/11/2015	pago de cuenta pendiente de la Sra. Cuenca Flor	118	1.465,29		4.548,70
29/11/2015	Venta de Imercaderia s/f5826 Contado	120	400,00		4.948,70
01/12/2015	Venta de Imercaderia s/f5827 al Contado	129	600,00		5.548,70
01/12/2015	pago de primera letra de llanta el Sr. Edwin Cuenca	131	100,00		5.648,70
02/12/2015	Pago de cuenta pendiente de la Sr. Lorena Centeno	136	500,00		6.148,70
02/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5829 a la Sr. Aguilar	137	390,00		6.538,70
03/12/2015	Compra de suministros de Limpieza y aseo	139		45,28	6.493,42
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>25.613,40</b>	<b>19.119,98</b>	<b>6.493,42</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		CAJA GENERAL	CODIGO: 1.01.01.01.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>25.613,40</b>	<b>19.119,98</b>	<b>6.493,42</b>
03/12/2015	Pago a Impreta espejo s/f N°75	140		74,25	6.419,17
03/12/2015	Pago de publicidad en radios locales	141		159,68	6.259,49
04/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Casanova Angel	143	700,00		6.959,49
04/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5830 a la Sr. Armijos	144	233,40		7.192,89
04/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Casanova Angel	146	644,00		7.836,89
05/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5831 al contado	147	250,00		8.086,89
05/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5832	149	925,40		9.012,29
05/12/2015	Pago de cuenta pendiente de Cuenca Darwin, Feijoo Marianela, Norma Mera y Pineda Dennis	151	2.038,65		11.050,94
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5833 credito Mera	152	245,00		11.295,94
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5834 a credito a Marianle	154	200,00		11.495,94
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5835	156	410,25		11.906,19
07/12/2015	deposito de dinero en el banco	158		4.800,00	7.106,19
07/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5836 al contado	160	265,00		7.371,19
07/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Erasmo Samaniego	162	560,80		7.931,99
07/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente con cheque	163	410,00		8.341,99
07/12/2015	Deposito a cuenta bancario banco de Pichincha	164		3.900,00	4.441,99
07/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5837 Sr. Toro	165	200,00		4.641,99
08/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5838 al contado	169	285,26		4.927,25
08/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5839 al contado	171	200,15		5.127,40
09/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5841 al contado	176	969,26		6.096,66
09/12/2015	Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5842 Sra. Erika	178	220,00		6.316,66
10/12/2015	Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5843 Sr. Erika	180	350,29		6.666,95
10/12/2015	Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5844 Sra. Nandy	182	220,00		6.886,95
10/12/2015	Consumo de combustible s/f N° 125689	184		65,14	6.821,81
12/12/2015	Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5845	186	316,26		7.138,07
12/12/2015	cancelacion de telefono celular	191		22,40	7.115,67
13/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Erasmo Samaniego	193	300,00		7.415,67
13/12/2015	Venta de mefcaderia s/f N° 5846	193	89,13		7.504,80
14/12/2015	Venta de mercaderia al contado .s/f N° 5847	197	580,40		8.085,20
14/12/2015	Deposito a cuenta bancario banco de Pichincha	199		6.000,00	2.085,20
15/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5848 con cheque	201	1.450,25		3.535,45
15/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5849 al contado	203	170,00		3.705,45
15/12/2015	cancelacion de agua s/ N° 178205	205		6,39	3.699,06
17/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5850 al contado	207	570,25		4.269,31
17/12/2015	Venta de mercaderia a cred.s/f N° 5851 Sra. Carlos	211	120,00		4.389,31
18/12/2015	Mantenimiento de Camion	213		124,00	4.265,31
18/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5852	214	925,14		5.190,45
19/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5853 al contado	217	210,00		5.400,45
20/12/2015	Venta a credito al Sr. Edwin Cuenca. s/f N° 5854	219	269,40		5.669,85
20/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5856 con cheque N°25	221	785,19		6.455,04
20/12/2015	Pago de alimentacion s/f N° 256	223		63,10	6.391,93
22/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5857 con Cheque	226	1.367,84		7.759,77
22/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5858 al contado	228	120,00		7.879,77
23/12/2015	Venta de mercaderia .s/f N° 5859 al contado Sr. Cueva	230	350,00		8.229,77
23/12/2015	Venta .s/f N° 5860 al contado Sr. Romero Jaramillo	232	859,26		9.089,03
24/12/2015	Venta .s/f N° 5861 al contado AMERLAN cheque N°5689	234	937,84		10.026,87
24/12/2015	Abono a Cuenta Pendientes de Toro Servilio, Macas Edwin y Romero Marcelo	236	842,20		10.869,07
24/12/2015	Venta .s/f N° 5862 al contado Sr. Romero Jaramillo	237	854,26		11.723,33
24/12/2015	Venta s/f N° 5863 a credito Sr. Darwin Salomon	239	300,00		12.023,33
24/12/2015	Envio de encomienda de retenciones a Importadora Tomebamba	241		3,00	12.020,33
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>46.358,28</b>	<b>34.337,95</b>	<b>12.020,33</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		CAJA GENERAL	CODIGO: 1.01.01.01.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		46.358,28	34.337,95	12.020,33
24/12/2015	Deposito en cuenta bancaria	242		9.000,00	3.020,33
25/12/2015	Compra 2/fNº 1520 suministros de oficina	244		88,45	2.931,88
25/12/2015	Venta .s/fNº 5864 al contado Sra. Carmita Feijoo	245	780,00		3.711,88
25/12/2015	Mantenimiento de Vehiculo	247		69,16	3.642,72
26/12/2015	cancelacion de internet s/ N° 456	248		38,50	3.604,22
26/12/2015	Venta .s/fNº 5865 al contado	249	59,40		3.663,62
26/12/2015	Adono a Cuenta pendientes de matamoros Sergio,norma ivera y Ochoa Wilfrido	251	1.095,26		4.758,88
30/12/2015	Cobro de cuentas pendientes de clientes	253	2.584,61		7.343,49
30/12/2015	Deposito en cuenta bancaria	254		7.343,49	-
28/12/2015	Venta .s/fNº 5866 al contado	256	562,26		562,26
30/12/2015	Venta s/fNº 5867 a Credito al Sr. Espinoza Mario	264	200,00		762,26
30/12/2015	Deposito en cuenta bancaria	268		762,26	-
30/12/2015	Venta s/fNº 5868 a contado	266	400,00		400,00
	<b>SUMAN</b>		<b>52.039,81</b>	<b>51.639,81</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		BANCOS	CODIGO: 1.01.01.02.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situacion inicial	1	5.350,00		5.350,00
01/01/2015	pago a importadora Tomebanba	2		3.838,18	1.511,82
06/11/2015	deposito de dinero en el banco	26	3.000,00		4.511,82
07/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9057	30		1.459,26	3.052,56
13/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9059 Andina	54		2.846,59	205,97
13/11/2015	deposito de dinero en el banco	55	8.000,00		8.205,97
14/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque n° 9060	56		1.408,02	6.797,95
14/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9061 Andina	57		1.690,89	5.107,06
14/12/2015	Pago al IESS	58		76,46	5.030,60
17/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9062 Tomebanba	67		4.268,50	762,10
20/11/2015	deposito de dinero en el banco	78	3.000,00		3.762,10
20/11/2015	Cancelacion de cuenta pendiente mediante transferencia Bancaria	81	2.356,26		6.118,36
23/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5818 a Compañia Verdu	92	788,89		6.907,25
25/11/2015	deposito de dinero en el banco	103	5.000,00		11.907,25
29/11/2015	Cancelacion al Sr. Hermes Cueva	119		3.452,15	8.455,10
30/11/2015	Pago por cobro de servicios financieros	122		109,26	8.345,84
31/11/2015	Pago de Intereses al Banco	125		10,15	8.335,69
31/12/2015	Pago de Sueldo Mes de Noviembre	126		320,55	8.015,14
07/12/2015	deposito de dinero en el banco	158	4.800,00		12.815,14
07/12/2015	Deposito a cuenta bancario	164	3.900,00		16.715,14
08/12/2015	Cancelacion de Luz y Telefono	168		145,25	16.569,89
08/12/2015	Pago a Tecnicentro del Austro	173		8.325,45	8.244,44
08/12/2015	Pago a Neptali Galarza con cheque N° 9074	174		2.328,15	5.916,29
12/12/2015	Pago a Sr. Jimenez por elaboracion de calendarios	188		243,07	5.673,22
12/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente a Elvia	189		1.456,25	4.216,97
13/12/2015	Pago a Jose Cedeño con cheque N° 9077	192		1.413,08	2.803,89
14/12/2015	Deposito a cuenta bancaria	199	6.000,00		8.803,89
14/12/2015	Pago al IESS	200		76,46	8.727,43
17/12/2015	Compra a Importadora secom S/f 2589	209		357,18	8.370,25
24/12/2015	Deposito en el Banco de Machala	242	9.000,00		17.370,25
24/12/2015	Pago de Decimo Tercer sueldo	243		29,50	17.340,75
28/12/2015	Pago declaracion mensual mes de noviembre	252		297,95	17.042,80
28/12/2015	Deposito en el Banco de Machala	254	7.343,49		24.386,30
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>58.538,65</b>	<b>34.152,35</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA	BANCOS	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		58.538,65	34.152,35	24.386,30
28/12/2015	Pago de cuenta pendiente a Someti con cheque N° 9080 y Cabrera N°9081	255		22.544,92	1.841,38
29/12/2015	Pago de Sueldo Mes de Diciembre	262		320,55	1.520,83
30/12/2015	Deposito en el Banco de Machala	268	762,26		2.283,09
30/12/2015	Pago de sueldo a la Contadora Noviembre y Diciembre	269		360,00	1.923,09
	<b>SUMAN</b>		<b>59.300,91</b>	<b>57.377,82</b>	

CODIGO: 1.01.01.02.

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion inicial	1	13.528,61		13.528,61
01/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5793	6	200,00		13.728,61
05/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5797	17	280,40		14.009,01
06/11/2015	Pago de cuenta pendiente Matamoros Sergio	19		220,00	13.789,01
10/11/2015	Pago de cuenta pendiente Peñafiel Apolo Paul Omar	34		256,00	13.533,01
10/11/2015	Pago de cuenta pendiente Casanova Angel	37		500,00	13.033,01
11/11/2015	Venta de Llantas S/f N° 5703	40	200,00		13.233,01
15/11/2015	Abono de Cuentas Pendientes	59		800,00	12.433,01
18/11/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5811 al Sr Toro	71	610,00		13.043,01
18/11/2015	Venta de mercaderia al Sr. Macas	73	401,47		13.444,48
20/11/2015	Pago de cuenta pendiente Macas Veronica	77		346,14	13.098,34
20/11/2015	Cancelacion de cuenta pendiente mediante transferencia Bancaria	81		2.356,26	10.742,08
20/11/2015	Venta de Imercaderia s/f 5814 al Sr. Armijos	82	350,78		11.092,86
21/11/2015	Abono a Cuenta Pendientes de Zambrano Erika y Zambrano Erika	84		700,00	10.392,86
26/11/2015	Venta de mercaderia s/f N°5822 al Sr Japon	109	360,00		10.752,86
28/11/2015	Venta de Mercaderia s/f N° 5822	116	350,00		11.102,86
28/11/2015	Pago de cuenta pendiente de la Sra. Cuenca Flor	118		1.465,29	9.637,57
01/12/2015	Pago de primera letra de llantas al Sr. Edw in Cuenca	131		100,00	9.537,57
01/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5828 a credito a Edw in Cuenca	132	300,00		9.837,57
02/12/2015	Pago de cuenta pendiente de la Sra. Lorena Aguilar	136		500,00	9.337,57
02/12/2015	Venta de mercaderia a credito s/f N° 5829	137	700,00		10.037,57
04/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Casanova Angel	143		700,00	9.337,57
04/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Cuenca flor	146		644,00	8.693,57
05/12/2015	Pago de cuenta pendiente de cuenca Darw in, Feijoo Marianela, Norma Mera	151		2.038,65	6.654,92
06/12/2015	Venta de Mercaderia a credito s/f N° 5833 a Mers Norma	152	280,45		6.935,37
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5834 a Marianela Feijoo	154	649,26		7.584,63
07/12/2015	Pago de cuenta pendiente del Sr. Erasmo Samaniego	162		560,80	7.023,83
07/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente con cheque	163		410,00	6.613,83
07/12/2015	Venta de mercaderia s/f n° 5837 al señor toro	165	275,89		6.889,72
09/12/2015	Venta de mercaderia a cred. s/f N° 5842 Sra. Erika	178	429,25		7.318,97
10/12/2015	Venta de mercaderia a cred. s/f N° 5844 Sra. Nandy	182	145,00		7.463,97
13/12/2015	Pago de Cuenta pendiente del Sr. Valarezo Yubert fernando	193		300,00	7.163,97
17/12/2015	Venta de mercaderia a cred s/f N° 5851 Sr. Carlos	211	300,00		7.463,97
20/12/2015	Venta de credito al Sr. Edw in Cuenca s/f N° 5854	219	300,00		7.763,97
24/12/2015	Abono a cuenta Pendientes de Toro Servilio, Macas Edw in y Romero Marcelo	236		842,20	6.921,77
24/12/2015	Venta s/f N° 5863 a credito al Sr. Darw in Salomon	239	645,26		7.567,03
28/12/2015	Abono de Cuenta pendientes de matamoros Sergio, Norma Mera y Ochoa Wilfrido	251		1.095,26	6.471,77
30/12/2015	Venta s/f N° 5867 a credito al Sr. Espinoza Mario	264	600,00		7.071,77
30/12/2015	Cobro de cuentas pendientes a clientes	253		2.584,61	4.487,16
	<b>SUMAN</b>		<b>20.906,37</b>	<b>16.419,21</b>	

CODIGO: 1.01.02.03.

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA		CODIGO: 1.01.03.01.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion inicial	1	37.824,88		37.824,88
01/11/2015	la venta al costo	4		580,00	37.244,88
01/11/2015	la venta al costo	7		224,86	37.020,02
04/11/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 1643	9	228,00		37.248,02
04/11/2015	compra s/f Nº 1641	10	193,28		37.441,29
04/11/2015	compra s/f nº 1642	11	1.712,55		39.153,85
04/11/2015	la venta al costo	13		48,58	39.105,27
05/11/2015	compra y mantenimiento s/f nº 8577	14	339,74		39.445,01
05/11/2015	Compra s/f nº 1647	15	368,68		39.813,69
05/11/2015	Compra s/f nº 5942	16	2.302,23		42.115,92
05/11/2015	la venta al costo	18		266,56	41.849,36
06/11/2015	la venta al costo	21		305,00	41.544,36
06/11/2015	Compra s/f nº 14701	22	597,37		42.141,73
06/11/2015	la venta al costo	24		1.170,00	40.971,73
06/11/2015	Compra s/f nº 2931	25	64,37		41.036,09
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	27	334,75		41.370,84
06/11/2015	Compra s/f nº 7820	28	171,97		41.542,82
06/11/2015	compra a Hermes Tenezaca	29	276,83		41.819,65
07/11/2015	la venta al costo	32		1.348,70	40.470,95
09/11/2015	compra s/f Nº 5943	33	337,05		40.808,00
10/11/2015	la venta al costo	36		642,88	40.165,12
10/11/2015	la venta al costo	39		337,05	39.828,07
11/11/2015	la venta al costo	41		210,34	39.617,73
12/11/2015	Compra s/f nº 2157	42	2.314,42		41.932,15
12/11/2015	Compra s/f nº 2155	43	1.780,56		43.712,71
12/11/2015	la venta al costo	46		1.143,30	42.569,41
12/11/2015	la venta al costo	48		1.132,00	41.437,41
12/11/2015	la venta al costo	50		239,42	41.197,99
12/11/2015	la venta al costo	52		996,00	40.201,99
13/11/2015	Compra s/f nº 861 Secundino Galarza	53	510,79		40.712,78
15/11/2015	la venta al costo	61		119,55	40.593,23
16/11/2015	Compra s/f nº 10609 a Tecincentro 2 meses plazo	62	1.863,21		42.456,44
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincentro 2 meses plazo	63	506,08		42.962,52
16/11/2015	compra s/f nº 1673 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	64	1.173,32		44.135,84
17/11/2015	la venta al costo	66		203,20	43.932,64
18/11/2015	la venta al costo	70		1.001,76	42.930,88
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>52.900,08</b>	<b>9.969,20</b>	<b>42.930,88</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		INVENTARIO DE MERCADERIA		CODIGO:		1.01.03.01.
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO	
	<b>VIENEN</b>		<b>52.900,08</b>	<b>9.969,20</b>	<b>42.930,88</b>	
18/11/2015	la venta al costo	72		611,76	42.319,12	
18/11/2015	la venta al costo	74		426,54	41.892,58	
19/11/2015	compra s/f nº10628 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	75	1.814,01		43.706,59	
19/11/2015	compra s/f nº2197 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	76	1.595,06		45.301,65	
20/11/2015	la venta al costo	80		638,61	44.663,04	
20/11/2015	la venta al costo	83		392,11	44.270,93	
21/11/2015	la venta al costo	86		223,80	44.047,13	
22/11/2015	la venta al costo	87		532,51	43.514,62	
22/11/2015	la venta al costo	90		435,33	43.079,29	
23/11/2015	compra s/f nº10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	91	1.162,91		44.242,21	
23/11/2015	la venta al costo	93		728,95	43.513,26	
23/11/2015	compra s/f nº10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	94	1.236,77		44.750,02	
23/11/2015	compra s/f nº10640 a Tecnicentro a credito por 3 meses	95	578,00		45.328,02	
24/11/2015	compra s/f nº2216 a Importadora Tomebamba S,A	96	819,23		46.147,26	
24/11/2015	la venta al costo	98		1.143,30	45.003,96	
24/11/2015	la venta al costo	100		819,00	44.184,96	
25/11/2015	compra s/f nº2216 a Importadora Tomebamba S,A	101	1.510,62		45.695,57	
25/11/2015	compra s/f nº2216 a Importadora Tomebamba S,A	102	916,30		46.611,88	
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110185 a Importadora Andina	104	1.170,12		47.781,99	
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110189 a Importadora Andina	105	614,42		48.396,41	
26/11/2015	Compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	106	225,89		48.622,30	
26/11/2015	Venta al Costo	108		210,34	48.411,96	
26/11/2015	Venta al Costo	110		357,16	48.054,80	
27/11/2015	Compra s/f Nº 8287 a Importadora Tomebamba	111	24,11		48.078,91	
27/11/2015	Venta al Costo	113		172,74	47.906,17	
28/11/2015	Venta al Costo	115		375,15	47.531,02	
28/11/2015	Venta al Costo	117		327,88	47.203,14	
29/11/2015	Venta al Costo	121		285,89	46.917,25	
01/12/2015	Compra de mercaderia s/f Nº 5827 al contado	128	649,36		47.566,61	
01/12/2015	Venta al costo	130		485,00	47.081,61	
01/12/2015	Venta al Costo	133		239,42	46.842,19	
02/12/2015	Compra s/f Nº 10675 a Tecnicentro	134	193,20		47.035,39	
02/12/2015	Compra s/f Nº 10676 a Tencnicentro	135	1.345,38		48.380,77	
02/12/2015	Venta al Costo	138		836,73	47.544,04	
03/12/2015	Compra s/f Nº 71723 a Tomebmba	142	933,70		48.477,74	
04/12/2015	Venta al Costo	145		179,15	48.298,59	
05/12/2015	Venta al Costo	148		166,15	48.132,44	
05/12/2015	Venta al Costo	150		776,92	47.355,52	
06/12/2015	Venta al Costo	153		475,00	46.880,52	
06/12/2015	Venta al Costo	155		600,17	46.280,35	
06/12/2015	Venta al Costo	157		289,00	45.991,35	
07/12/2015	Compra s/f 2296	159	1.068,99		47.060,34	
07/12/2015	Venta al Costo	161		203,20	46.857,14	
07/12/2015	Venta al Costo	166		376,01	46.481,13	
08/12/2015	Compra s/f 1757 a Tomebamba	167	387,18		46.868,31	
08/12/2015	Venta al Costo	170		231,81	46.636,50	
08/12/2015	Venta al Costo	172		80,41	46.556,09	
08/12/2015	Compra s/f 1758 Tomebamba	175	585,57		47.141,66	
09/12/2015	Venta al Costo	177		669,15	46.472,51	
09/12/2015	Venta al Costo	179		509,93	45.962,58	
10/12/2015	Venta al Costo	181		211,46	45.751,12	
	SUMAN Y PASAN		<b>69.730,90</b>	<b>23.979,78</b>	<b>45.751,12</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		INVENTARIO DE MERCADERIA	CODIGO: 1.01.03.01.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>69.730,90</b>	<b>23.979,78</b>	<b>45.751,12</b>
10/12/2015	Venta al Costo	183		275,93	45.475,19
10/12/2015	Compra s/f N1784 a Tomebamba	185	1.460,63		46.935,82
12/12/2015	Venta al Costo	187		237,41	46.698,41
12/12/2015	Compra s/f 7819 Neptali Galarza	190	767,90		47.466,31
13/12/2015	Venta al Costo	195		61,98	47.404,33
14/12/2015	Compra a Importadora Tomebamba S/F 2336	196	1.050,26		48.454,59
14/12/2015	Venta al Costo	198		453,81	48.000,78
15/12/2015	Venta al Costo	202		1.239,73	46.761,05
15/12/2015	Venta al Costo	204		142,46	46.618,59
17/12/2015	Compra s/f 5120129 Impor Andina	206	650,56		47.269,15
17/12/2015	Venta al Costo	208		453,81	46.815,34
17/12/2015	Compra s/f 2668 a Importadora Tomebamba	210	763,02		47.578,36
17/12/2015	Venta al Costo	212		325,28	47.253,08
18/12/2015	Venta al Costo	215		741,56	46.511,52
19/12/2015	Compra s/f 7819 Neptali Galarza	216	320,96		46.832,48
19/12/2015	Venta al Costo	218		162,64	46.669,84
20/12/2015	Venta al Costo	220		415,63	46.254,21
20/12/2015	Venta al Costo	222		559,94	45.694,27
21/12/2015	Compra s/f 2389 a Tomebamca	224	2.672,83		48.367,10
21/12/2015	Compra s/f 2393 a Tomemaba	225	1.209,12		49.576,22
22/12/2015	Venta al Costo	227		1.186,92	48.389,30
22/12/2015	Venta al Costo	229		65,29	48.324,01
23/12/2015	Venta al Costo	231		140,00	48.184,01
23/12/2015	Venta al Costo	233		686,00	47.498,01
24/12/2015	Venta al Costo	235		714,65	46.783,36
24/12/2015	Venta al Costo	238		664,44	46.118,92
24/12/2015	Venta al Costo	240		753,86	45.365,06
25/12/2015	Venta al Costo	246		500,01	44.865,05
26/12/2015	Venta al Costo	250		37,97	44.827,08
28/12/2015	Venta al Costo	257		464,86	44.362,22
29/12/2015	Compra s/f 9854 a Neptali Galarza	258	471,77		44.833,99
29/12/2015	Compra s/f 2436a Tomebamba	259	2.396,24		47.230,23
29/12/2015	Compra s/f 5120223 a Andina	260	262,10		47.492,33
29/12/2015	Compra s/f 1854 a Tomebamba	261	587,58		48.079,91
30/12/2015	Venta al Costo	265		629,90	47.450,01
30/12/2015	Venta al Costo	267		293,79	47.156,22
	<b>SUMAN</b>		<b>82.343,87</b>	<b>35.187,65</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA		CODIGO: 1.01.03.02.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion inicial	1	115,50		115,50
03/12/2015	P/r Compra a Imprenta espejo s/f Nº 75	140	75,00		190,50
12/12/2015	P/r Pgo al Sr. Jimenez por elaboracion de calendarios	188	218,99		409,49
25/12/2015	P/r Compra s/f Nj 1520 suministros de oficina	244	79,69		489,18
	<b>SUMAN</b>		<b>489,18</b>		
31/12/2015	Consumo de suministros de oficina	273		225,00	264,18
	<b>SUMAN</b>		<b>489,18</b>	<b>225,00</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		CODIGO: 1.01.03.03.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/12/2015	P/r Compra de suministros de Limpieza s/ Nº 4285	139	40,43		40,43
	<b>SUMAN</b>		<b>40,43</b>		
31/12/2015	Consumo de suministros de oficina	273		40,00	0,43
	<b>SUMAN</b>		<b>40,43</b>	<b>40,00</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		CODIGO: 1.01.05.01.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/11/2015	cancelacion de internet s/ Nº 356	8	4,20		4,20
04/11/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 1643	9	27,36		31,56
04/11/2015	compra s/f Nº 1641	10	23,19		54,75
04/11/2015	compra s/f nº 1642	11	205,51		260,26
05/11/2015	compra y mantenimiento s/f nº 8577	14	40,77		301,03
05/11/2015	Compra s/f nº 1647	15	44,24		345,27
05/11/2015	Compra s/f nº 5942	16	276,27		621,54
06/11/2015	Compra s/f nº 14701	22	71,68		693,22
06/11/2015	Compra s/f nº 2931	25	7,72		700,94
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	27	40,17		741,11
06/11/2015	Compra s/f nº 7820	28	20,64		761,75
06/11/2015	compra a Hermes Tenezaca	29	33,22		794,97
09/11/2015	compra s/f Nº 5943	33	40,45		835,42
12/11/2015	Compra s/f nº 2157	42	277,73		1.113,15
12/11/2015	Compra s/f nº 2155	43	213,67		1.326,82
13/11/2015	Compra s/f nº 861 Secundino Galarza	53	61,29		1.388,11
16/11/2015	Compra s/f nº 10609 a Tecnicentro 2 meses plazo	62	223,59		1.611,70
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecnicentro 2 meses plazo	63	60,73		1.672,43
16/11/2015	compra s/f nº 1673 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	64	140,80		1.813,23
19/11/2015	compra s/f nº 10628 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	75	217,68		2.030,91
19/11/2015	compra s/f nº 2197 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	76	191,41		2.222,32
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	91	139,55		2.361,87
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	94	148,41		2.510,28
23/11/2015	compra s/f nº 10640 a Tecnicentro a credito por 3 meses	95	69,36		2.579,64
24/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	96	98,31		2.677,95
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	101	181,27		2.859,22
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	102	109,96		2.969,18
28/11/2015	Compra s/f 5110185 A importadora Andina	104	140,41		3.109,59
26/11/2015	Compra s/f 5110189 a Importadora Andina	105	73,73		3.183,32
26/11/2015	Compra s/f 1723 a Importadora Tomebamba	106	27,11		3.210,43
27/11/2015	Compra s/f 8287 a Importadora Tomebamba	111	2,89		3.213,32
30/11/2015	Pago por cobro de servicios financieros	122	11,71		3.225,03
30/11/2015	Nº Liquidacion del IVA	123	805,11		4.030,14
30/11/2015	Nº Liquidacion del IVA	123		3.225,03	805,11
01/12/2015	Compra s/f Nº 1066 tecnicentro	128	77,92		883,03
02/12/2015	Compra s/f Nº 10675 Tecnicentro	134	23,18		906,21
02/12/2015	Compra s/f Nº 10676 Tecnicentro	135	161,45		1.067,66
03/12/2015	Compra de suministros de limpieza s/f Nº 4245	139	4,85		1.072,51
03/12/2015	Compras/f Nº 1723 a imprtadora tomebamba	142	112,04		1.184,55
07/12/2015	Compra s/f Nº 2296 Importadpra tomebamba	159	128,28		1.312,83
08/12/2015	Compra s/f Nº 17,57 imprtadora tomebamba	167	46,46		1.359,29
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>4.584,32</b>	<b>3.225,03</b>	<b>1.359,29</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS		CODIGO: 1.01.05.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>4.584,32</b>	<b>3.225,03</b>	<b>1.359,29</b>
08/12/2015	Compra s/f Nº 1758 Importadora Tomebamba	174	70,27		1.429,56
11/12/2015	Compra s/f Nº 1784 Importadora Tomebamba	184	175,28		1.604,84
12/12/2015	Pago al Sr. Jimenez por elaboracion de calendarios	187	26,28		1.631,12
12/12/2015	Compra s/f Nº 7819 Neptali Galarza0	190	92,15		1.723,27
14/12/2015	Com,para s/f Nº 2336 tomebamba	196	126,03		1.849,30
17/12/2015	Comprea s/f Nº 5120129 Andina	206	78,07		1.927,37
17/12/2015	Compra s/f Nº 2589 Importadora Secom	209	38,51		1.965,88
17/12/2015	Compra s/f Nº 2368 Importadora tomebamba	210	91,56		2.057,44
19/12/2015	Compra s/f 5819 a Neptali	216	38,52		2.095,96
21/12/2015	Compra s/f Nº 5389 Tomebamba	224	320,74		2.416,70
21/12/2015	Compra s/f Nº 2393 Importadora tomebamba	225	145,09		2.561,79
25/12/2015	Compra s/f Nº 1520 suministros de oficina	244	9,56		2.571,35
25/12/2015	Mantenimiento de Vehiculo	247	7,80		2.579,15
25/12/2015	Cancelacion de internet Nº 436	248	4,20		2.583,35
29/12/2015	Compra s/f Nº 89854 Neptali Galarza	258	56,61		2.639,96
29/12/2015	Compra s/f Nº 2436 Importadora Tomebamba	260	287,55		2.927,51
29/12/2015	Compra s/f 5120223 Importadora Andoina	258	31,45		2.958,96
29/12/2015	Compra s/f N1854 Importadora tomebanba	261	70,51		3.029,47
30/12/2015	Pago de sueldo de contadora de dos meses	269	48,00		3.077,47
	<b>SUMAN</b>		<b>6.302,50</b>	<b>3.225,03</b>	
31/12/2015	Liquidacion de IVA			3.077,47	
31/12/2015	Liquidacion de IVA	271	625,33		625,33
	<b>SUMAN</b>		<b>6.302,50</b>	<b>6.302,50</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS		CODIGO: 1.01.06.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/11/2015	Venta de llantas	35	26,36		26,36
			<b>26,36</b>		

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS		CODIGO: 1.01.07.01	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/11/2015	Venta s/f Nº 5801 venta de llanta	35	7,32		7,32
23/11/2015	Venta s/f Nº 5818	92	7,11		14,43
22/12/2015	Venta de mercadería s/f 5857	225	12,32		26,75
24/12/2015	Venta a AMERLAN s/f Nº 5869	234	8,45		35,20
	<b>SUMAN</b>		<b>35,20</b>		

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		EDIFICIO		CODIGO: 1.02.01.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situación inicial	1	20.000,00		20.000,00
	<b>SUMAN</b>		<b>20.000,00</b>		

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA Depreciación Acumulada de Edificio		CODIGO: 1.02.01.05.001			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Depreciación de Activos Fijos	270		158,33	158,33
	<b>SUMAN</b>			<b>158,33</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA MUEBLES Y ENSERES		CODIGO: 1.02.01.02.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situación inicial	1	2.076,00		2.076,00
17/12/2015	compra de perchas	209	320,95		2.396,95
	<b>SUMAN</b>		<b>2.396,95</b>		

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		CODIGO: 1.02.01.05.002			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Depreciación de Activos Fijos	270	-	31,14	31,14
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>31,14</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA EQUIPO DE COMPUTACION		CODIGO: 1.02.01.03			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situación inicial	1	820,00		820,00
			<b>820,00</b>		

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA Depreciación Acumulada de Equipo de Computación		CODIGO: 1.02.01.05.003			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Depreciación de Activos Fijos	270	-	30,52	30,52
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>30,52</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		CODIGO: 1.02.01.04.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1.02.01.04.	estado de situación inicial	1	15.000,00		15.000,00
			<b>15.000,00</b>		

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA Depreciación Acumulada de Vehículo		CODIGO: 1.02.01.05.004			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Depreciación de Activos Fijos	270		400,00	400,00
	<b>SUMAN</b>		-	<b>400,00</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES		CODIGO: 1.03.01.01.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1.03.01.01.	estado de situación inicial	1	2.800,00		2.800,00
	<b>SUMAN</b>		<b>2.800,00</b>		

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA Amortización Acumulada de Software y Patentes		CODIGO: 1.03.01.01.002			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Amortización de programa contable	272	-	15,40	15,40
	<b>SUMAN</b>		-	<b>15,40</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA CUENTAS POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO		CODIGO: 2.01.01.03			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
2.01.01.03	estado de situación inicial	1		286,59	286,59
				<b>286,59</b>	

COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO  
MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO

CUENTA OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR		CODIGO: 2.01.01.04.			
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	Inventario inicial	1		76,46	76,46
15/11/2015	pago iess mes de octubre	58	76,46		-
30/11/2015	Pago de Sueldo mes de Noviembre	126		76,46	76,46
15/12/2015	Pago less mes de Noviembre	200	76,46		-
30/12/2015	Pago de Sueldo mes de Diciembre	262		76,46	76,46
	<b>SUMAN</b>		<b>152,92</b>	<b>229,38</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		CODIGO: 2.01.01.05	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2015	Registro de Beneficios Sociales	127		105,71	105,71
24/12/2015	Pago Decimo Tercer Sueldo	243	29,50		76,21
31/12/2015	Registro de Beneficios Sociales	263		105,71	181,92
	<b>SUMAN</b>		<b>29,50</b>	<b>211,42</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		CODIGO: 2.01.01.06.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	la venta de mercadería al contado al sr. Francisco Camacho S/F5792	3		88,87	88,87
01/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5793	6		32,14	121,01
04/11/2015	Venta S/f Nº 5794	12		11,79	132,80
05/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5797	17		30,04	162,84
06/11/2015	Venta S/f Nº 5798	20		37,50	200,34
06/11/2015	Venta de televisor S/f Nº 5799	23		144,64	344,98
07/11/2015	la venta de mercadería s/f 5800	31		187,55	532,54
10/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5801	35		87,86	620,40
11/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5802	38		47,04	667,43
11/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5703	40		27,86	695,29
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5804	45		156,43	851,72
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5805	47		150,00	1.001,72
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5806	49		41,30	1.043,02
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5707	51		150,00	1.193,02
15/11/2015	Venta de cocineta florentina inox 40 s/f 5808	60		21,43	1.214,45
17/11/2015	Venta de llantas s/f 5809 al Sr. González Wilson	65		27,86	1.242,31
18/11/2015	Venta de mercadería s/f 5810 al Sr. Campos	69		138,59	1.380,90
18/11/2015	Venta de Mercadería s/f Nº 5811 al sr. Toro	71		92,14	1.473,04
18/11/2015	Venta de mercadería s/f 5812 al Sr. Macas	73		55,87	1.528,91
20/11/2015	la venta de mercadería al contado al Sra. Keila Karina Aguilar S/F5813	79		78,05	1.606,96
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		-	<b>1.606,96</b>	<b>1.606,96</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR CODIGO: 2.01.01.06.**

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		-	<b>1.606,96</b>	<b>1.606,96</b>
20/11/2015	Venta de mercadería s/f 5814 al Sr. Armijos	82		50,44	1.657,40
21/11/2015	Venta de mercadería s/f 5815 consumidor final	85		37,50	1.694,90
22/11/2015	Venta de mercadería s/f 5816 a Sra. Arévalo	87		69,66	1.764,56
22/11/2015	Venta de mercadería s/f 5817 al Sr Ramírez	89		63,28	1.827,83
23/11/2015	Venta de mercadería s/f 5818 a Compañía Verdu	92		85,29	1.913,12
24/11/2015	Venta de mercadería s/f 5819 al Sra. Ortiz	97		155,36	2.068,48
24/11/2015	Venta de mercadería s/f 5820	99		109,29	2.177,76
26/11/2015	Venta de mercadería s/f 5821	107		27,86	2.205,62
26/11/2015	Venta de mercadería s/f 5822	109		51,43	2.257,05
27/12/2015	Venta de mercadería s/f 5823	112		20,36	2.277,41
28/11/2015	Venta de mercadería s/f 5824	114		49,29	2.326,70
28/11/2015	venta de mercadería s/f 5825	116		50,36	2.377,06
29/11/2015	venta de mercadería s/f 5826	120		42,86	2.419,92
30/11/2015	Liquidación del IVA	123	2.419,92		0,00
01/12/2015	venta de mercadería s/f 5827	129		64,29	64,29
01/12/2015	venta de mercadería s/f 5828	132		32,13	96,42
02/12/2015	venta de mercadería s/f 5829	137		116,79	213,21
04/12/2015	venta de mercadería s/f 5830	144		25,01	238,22
05/12/2015	Venta de mercadería s/f 5831	147		26,79	265,01
05/12/2015	Venta de Mercaderías s/f 5832	149		99,15	364,16
08/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5833	152		56,30	420,46
06/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5834	154		90,99	511,45
06/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5835	156		43,95	555,40
07/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5836	160		28,39	583,79
07/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5837	165		50,99	634,78
08/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5838	169		30,56	665,34
08/12/2015	Venta de Mercadería S/f 5839	171		21,44	686,78
09/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5841	176		103,85	790,63
09/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5842	178		69,56	860,19
10/12/2015	Venta de Mercaderías s/f 5843	180		37,53	897,72
10/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5844	182		39,11	936,83
12/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5845	186		33,89	970,72
13/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5846	194		9,55	980,27
14/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5847	197		62,19	1.042,46
15/12/2015	venta de Mercadería s/f 5848	201		155,38	1.197,84
15/12/2015	Venta de mercadería s/f 5849	203		18,21	1.216,05
17/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5850	207		61,10	1.277,15
17/12/2015	Venta de mercadería s/f 5851	211		45,00	1.322,15
18/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5852	214		99,12	1.421,27
19/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5853	217		22,50	1.443,77
20/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5854	219		61,01	1.504,78
20/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5856	221		84,13	1.588,91
22/12/2015	venta de Mercadería s/f 5857	226		147,87	1.736,78
22/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5858	228		12,86	1.749,64
23/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5859	230		37,50	1.787,14
23/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5860	232		92,06	1.879,20
24/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5861	234		101,39	1.980,59
24/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5862	236		91,53	2.072,12
24/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5863	239		101,28	2.173,40
25/12/2015	Venta de mercadería s/f 5864	245		83,57	2.256,97
26/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5865	249		6,36	2.263,33
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>2.419,92</b>	<b>4.683,25</b>	<b>2.263,33</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>		<b>CODIGO:</b> 2.01.01.06.	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>2.419,92</b>	<b>4.683,25</b>	<b>2.263,33</b>
28/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5866	256		60,24	2.323,57
30/12/2015	Venta de Mercaderías s/f 5867	264		85,71	2.409,28
30/12/2015	Venta de Mercadería s/f 5868	266		42,86	2.452,14
	<b>SUMAN</b>		<b>2.419,92</b>	<b>4.872,06</b>	
31/12/2015	Liquidación del IVA	271	2.452,14		0,00
			<b>4.872,06</b>	<b>4.872,06</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>RENTACION IVA POR PAGAR</b>		<b>CODIGO:</b> 2.01.01.06.004	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
25/12/2015	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	246		2,34	2,34
30/12/2015	PAGO DE SUELDO CONTADORA 2 MESES	265		48,00	50,34
	<b>SUMAN</b>			<b>50,34</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR</b>		<b>CODIGO:</b> 2.01.01.07.	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situación inicial	1		390,01	390,01
04/11/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 1643	9		2,28	392,29
04/11/2015	compra s/f Nº 1641	10		1,93	394,22
04/11/2015	compra s/f nº 1642	11		17,13	411,35
05/11/2015	compra y mantenimiento s/f nº 8577	14		3,91	415,26
05/11/2015	Compra s/f nº 1647	15		3,69	418,95
05/11/2015	Compra s/f Nº 5942	16		23,02	441,97
06/11/2015	Compra s/f nº 14701	22		5,97	447,94
06/11/2015	Compra s/f nº 2931	25		0,64	448,59
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	27		3,35	451,93
06/11/2015	Compra s/f nº 7820	28		1,72	453,65
06/11/2015	compra a Hermes Tenezaca	29		2,77	456,42
09/11/2015	compra s/f Nº 5943	33		3,37	459,79
12/11/2015	Compra s/f nº 2157	42		23,14	482,93
12/11/2015	Compra s/f nº 2155	43		17,81	500,74
13/11/2015	Compra s/f nº 861 Secundino Galarza	53		5,11	505,85
16/11/2015	Compra s/f nº 10609 a Tecnicentro 2 meses plazo	62		18,63	524,48
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecnicentro 2 meses plazo	63		5,06	529,54
16/11/2015	compra s/f nº 1673 a Impar Tomebamba a crédito	64		11,73	541,27
19/11/2015	compra s/f nº 10628 a Impor tomebamba a credito	75		18,14	559,41
19/11/2015	Compra s/f nº 2197 a Impor tomebamba a credito	76		15,95	575,36
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito	91		11,63	586,99
23/11/2015	Compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito	94		12,37	599,36
23/11/2015	compra s/f nº 10640 a Tecnicentro a credito	95		5,78	605,14
24/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	96		8,19	613,34
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	101		15,11	628,45
25/11/2015	Compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	102		9,16	637,61
26/11/2015	Compra s/f Nº 511018 Imprtador andina	104		11,70	649,31
29/12/2015	Compra s/f Nº 51118159 Importadora Annida	105		6,14	655,45
26/11/2015	Compra s/f 1723 Imprtadora Tomebamba	106		2,25	657,70
27/11/2015	Compra S/ 5287 Importadora tomebamba	111		0,24	657,94
30/11/2015	Liquidacion de retenciones	124	297,84		360,10
30/12/2015	Liquidacion de retenciones	124		297,85	657,95
01/12/2015	Compra s/f Nº 10666 Tecnicentro	128		6,49	664,44
02/12/2015	Compra s/f 1075 Tecnicenbtr	134		1,93	666,37
02/12/2015	Compra s/f 10676 Tecnicentro	135		13,45	679,82
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>297,84</b>	<b>977,66</b>	<b>679,82</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR		CODIGO: 2.01.01.07.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>297,84</b>	<b>977,66</b>	<b>679,82</b>
03/12/2015	Compra según factura nº75	140		0,75	680,57
03/12/2015	Compra 1723 Importadora tomebamba	142		9,34	689,91
07/12/2015	Compra s/f Nº2296 Importadora Tomebamba	159		10,69	700,60
08/12/2015	Compra s/f N1757 Importadora tomebamba	167		3,87	704,47
08/12/2015	Compra s/f Nº 1758 Importadora tomebamba	175		5,86	710,33
11/12/2015	Compra s/f Nº 1784 Importadora Tomebamba	185		14,61	724,94
12/12/2015	Pago al Sr Jimenez por elaboracion de calendarios	188		2,19	727,13
12/12/2015	Compra s/f Nº 7819 Neptali Galarza	190		7,68	734,81
14/12/2015	Compra s/f Nº2373 Importadora Tomebamba	196		10,50	745,31
17/12/2015	Compra s/f Nº 120129 Importadora Andina	206		6,51	751,82
17/12/2015	Compra a Importadora Secom s/f Nº 2589	209		2,28	754,10
17/12/2015	Compra a Importadora tomebamba s/f Nº2368	210		7,63	761,73
18/12/2015	Mantenimeinto de camion	213		1,15	762,88
19/12/2015	Compra s/f Nº 7819 Neptali Galarza	216		3,21	766,09
20/12/2015	Pago de Alimentacion s/f N256	223		1,15	767,24
21/12/2015	Compra a importadora Tomebamba s/f Nº 2389	224		26,73	793,97
21/12/2015	Compra a importadora tomebamba s/f Nº 23,93	225		12,09	806,06
25/12/2015	Compra s/f Nº1520 Suministros de oficina	244		0,80	806,86
25/12/2015	Mantenimiento de Vehiculo	247		1,30	808,16
25/12/2015	Cancelacion de internet s/f Nº 436	248		0,70	808,86
28/12/2015	pago retenciones mes de noviembre	252	297,95		510,91
29/12/2015	Compra s/f N9854 a Neptali Galarza	258		4,72	515,63
29/12/2015	Compra s/f Nº2436 Importadora Tomebamba	259		23,96	539,59
29/12/2015	Compra s/f Nº 120223 Importadora andina	260		2,62	542,21
29/12/2015	Compra a importadora Tomebamba s/f Nº 1854	261		5,88	548,09
30/12/2015	P/r Pago de sueldo de contadora dos meses	269		40,00	588,09
	<b>SUMAN</b>		<b>595,79</b>	<b>1.183,88</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		PARTICIPACION A TRABAJADORES		CODIGO: 2.01.01.08	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Para registrar la participacion ha trabajadores	274		330,05	330,05

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		CODIGO: 2.01.02.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situacion inicial	1		27.744,18	27.744,18
01/01/2015	pago a importadora Tomebanba	2	3.838,18		23.906,00
04/11/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 1643	9		253,08	24.159,08
04/11/2015	ompra s/f Nº 1641	10		214,54	24.373,62
04/11/2015	compra s/f nº 1642	11		1.900,93	26.274,55
05/11/2015	compra y mantenimiento s/f nº 8577	14		402,06	26.676,61
05/11/2015	Compra s/f nº 1647	15		409,23	27.085,85
05/11/2015	Compra s/f NNº 5849	16		2.555,48	29.641,33
06/11/2015	Compra s/f nº 14701	22		663,08	30.304,40
06/11/2015	Compra s/f nº 2931	25		71,45	30.375,85
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	27		371,57	30.747,42
06/11/2015	Compra s/f nº 7820	28		190,89	30.938,31
06/11/2015	compra a Hermes Tenezaca	29		307,28	31.245,59
07/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque Nº 9057 Antonio Pino Y caza	30	1.459,26		29.786,33
09/11/2015	compra s/f Nº5943	33		374,13	30.160,46
12/11/2015	Compra s/f nº 2157	42		2.569,01	32.729,47
12/11/2015	Compra s/f nº 2155	43		1.976,42	34.705,89
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>5.297,44</b>	<b>40.003,33</b>	<b>34.705,89</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		Cuentas y Documentos por pagar Locales		CODIGO: 2.01.02.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>5.297,44</b>	<b>40.003,33</b>	<b>34.705,89</b>
13/11/2015	Compra s/f nº861 Secundino Galarza Pago de cuenta pendiente con Cheque nº 9059 Importadora	53		566,97	35.272,87
13/11/2015	Andina pago de cuenta pendiente con Cheque nº 9062 a Importadora	54	2.846,59		32.426,28
14/11/2015	Tomebamba	56	1.408,02		31.018,26
14/11/2015	Pago a Importadora Andina Nº9061	57	1.690,89		
16/11/2015	Compra s/f nº 10609 a Tecincentro 2 meses plazo	62		2.068,17	33.086,42
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincentro 2 meses plazo	63		561,75	33.648,17
16/11/2015	compra s/f nº 1673 a Impor tomebamba a credito por 3 meses Pago de cuenta pendiente con Cheque Nº 9062 a Importadora	64		1.302,39	34.950,56
17/11/2015	Tomebamba compra s/f nº 10628 a Importadora tomebamba a credito por 3 meses	67	4.268,50		30.682,06
19/11/2015	compra s/f nº 2197 a Importadora tomebamba a credito por 3 meses	75		2.013,55	32.695,61
19/11/2015	compra s/f nº 2197 a Importadora tomebamba a credito por 3 meses	76		1.770,52	34.466,13
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	91		1.290,83	35.756,96
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	94		1.372,81	37.129,77
23/11/2015	compra s/f nº 10640 a Tecnicentro a credito por 3 meses	95		641,58	37.771,35
24/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	96		909,35	38.680,70
25/11/2015	Compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	101		1.676,78	40.357,48
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	102		1.017,10	41.374,58
26/11/2015	Compra s/f 5110185 a Importadora Andina	104		1.298,83	42.673,41
26/11/2015	Compra s/f 5110189 a Importadora Andina	105		682,01	43.355,42
26/11/2015	P/r compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	106		250,74	43.606,16
27/11/2015	P/r compra s/f Nº 8287 a Importadora Tomebamba	111		26,76	43.632,92
29/11/2015	P/r Cancelacion al Sr. Hermes Cuenca Nº cheque 9070	119	3.452,15		40.180,77
01/12/2015	P/r compra s/f nº 10666 a Tecnicentro a credito	128		720,79	40.901,56
02/12/2015	P/r compra s/f nº 10675 a Tecnicentro a credito	134		214,45	41.116,01
02/12/2015	P/r compra s/f nº 10676 a Tecnicentro a credito	135		1.493,38	42.609,39
03/12/2015	P/r compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	142		1.036,40	43.645,79
07/12/2015	P/r compra s/f Nº 2296 a Importadora Tomebamba	159		1.186,58	44.832,37
08/12/2015	Compra s/f Nº 1757a Importadora Tomebamba	167		429,77	45.262,14
08/12/2015	Pago a Tecnicentro del Austro con cheque Nº 9073	173	8.325,45		36.936,69
08/12/2015	Pago a Neptali Galarza con Cheque Nº 9074	174	2.328,15		34.608,54
08/12/2015	P/r compra s/f Nº 1757 a Importadora Tomebamba	175		649,98	35.258,52
11/12/2015	P/r compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	185		1.621,30	36.879,82
12/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente a Elvia	189	1.456,25		35.423,57
12/12/2015	p/r Compra s/f Nº 7819 a credito a Neptali Galarza	190		852,37	36.275,94
13/12/2015	Pago a Jose Cedeño	192	1.413,08		34.862,86
14/12/2015	P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 2336	196		1.165,79	36.028,65
17/12/2015	P/r compra s/f nº 5120129 a Importadora Andina Cred	206		722,12	36.750,77
17/12/2015	Compra a Importadora Toebamba s/f Nº 2368	210		846,95	37.597,72
19/12/2015	p/r Compra s/f Nº 7819	216		356,27	37.953,99
21/12/2015	P/r compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	224		2.966,84	40.920,83
21/12/2015	P/r compra a Importadora Tomebamba S/F2393 credito	225		1.342,12	42.262,95
28/12/2015	P/r Pago de cuenta pendiente con Cheque Nº 9080 a	255	22.544,92		19.718,03
29/12/2015	p/r Compra s/f Nº 9854 a credito a Neptali Galarza	258		523,66	20.241,69
29/12/2015	P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	259		2.659,83	22.901,52
29/12/2015	P/r compra s/f nº 5120223 a Importadora Andina credito	260		290,93	23.192,45
29/12/2015	P/r compra a Importadora Tomebamba S/F 1854 credito	261		652,21	23.844,66
	<b>SUMAN</b>		<b>55.031,44</b>	<b>77.185,21</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		CODIGO: 2.02.02.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situacion inicial	1		35.000,00	35.000,00
	<b>SUMAN</b>			<b>35.000,00</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		CAPITAL SOCIAL		CODIGO: 3.01.01.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	estado de situacion inicial	1		34.750,25	34.750,25
	<b>SUMAN</b>			<b>34.750,25</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		RESULTADO DEL EJERCICIO		CODIGO: 3.01.01.03.002	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	Determinacion del ejercicio contable	277		1.870,27	1.870,27
	<b>SUMAN</b>			<b>1.870,27</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		VENTAS DE MERCADERÍA 12%		CODIGO: 4.01.01.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	venta de mercaderia al contado al sr. Francisco Camacho S/F5792	3		740,58	740,58
01/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5793	6		267,86	1.008,44
04/11/2015	Venta S/f Nº 5794	12		98,21	1.106,65
05/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5797	17		250,36	1.357,01
06/11/2015	Venta S/f Nº 5798	20		312,50	1.669,51
06/11/2015	Venta de televisor S/f Nº 5799	23		1.205,36	2.874,87
07/11/2015	la venta de mercadería s/f 5800	31		1.562,95	4.437,82
10/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5801	35		732,17	5.169,99
11/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5802	38		391,96	5.561,95
11/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5703	40		232,14	5.794,09
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5804	45		1.303,57	7.097,66
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5805	47		1.250,00	8.347,66
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5806	49		344,20	8.691,86
12/11/2015	Venta de Llantas S/f Nº 5707	51		1.250,00	9.941,86
15/11/2015	Venta de cocineta florentina inox 40 s/f 5808	60		178,57	10.120,43
17/11/2015	Venta de llantas s/f 5809 al Sr. Gonzalez Wilson	65		232,14	10.352,57
18/11/2015	Venta de mercaderia s/f 5810 al Sr. Campos	69		1.154,89	11.507,47
18/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5811 al Sr. Toro	71		767,86	12.275,32
18/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5812 al Sr. Macas	73		465,60	12.740,92
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		-	<b>12.740,92</b>	<b>12.740,92</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		VENTAS DE MERCADERÍA 12%		CODIGO: 4.01.01.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		-	<b>12.740,92</b>	<b>12.740,92</b>
20/11/2015	Venta de mercadería al contado a la Sra. Keila Aguilar s/f N° 5813	79		650,41	13.391,33
20/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5814 al Sr. Armijos	82		420,34	13.811,67
21/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5815 consumidor final	85		312,50	14.124,17
22/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5816 a Sra. Arevalo	87		580,49	14.704,66
22/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5818 a Sr. Ramirez	89		527,30	15.231,96
23/11/2015	Venta de Mercaderia s/f N° 5818 a Compañía Verdu	92		710,71	15.942,67
24/11/2015	Venta de lmercaderia s/f 5819 al Sra. Ortiz	97		1.294,64	17.237,32
24/12/2015	Venta de mercaderia s/f N°5820 al contado	99		910,71	18.148,03
26/11/2015	Venta de mercaderia s/fN° 5821 al Str cuenca Luis	107		232,14	18.380,17
26/11/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5822 al Sr. Garcia	109		428,57	18.808,74
27/11/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5823 al cotado	112		169,64	18.978,38
28/11/2015	Venta de mercaderia s/f ÇN°5824 al contado	114		410,71	19.389,09
28/11/2015	Venta de mercaderia s/f N°5825 a credito al sr. jaramillo	116		419,64	19.808,73
29/11/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5826	120		357,14	20.165,87
01/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5827 al contado	129		535,71	20.701,58
01/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5828	132		267,86	20.969,44
02/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5829 al Sr. Aguilar	137		973,21	21.942,65
04/12/2015	Venta de mercaderia s/fN 5830 al Sr. Armijos	144		208,39	22.151,04
05/12/2015	Venta d emercaderia s/f 5831 al acontado	147		223,21	22.374,25
05/12/2015	Venta d emercaderia s/f 5832	149		826,25	23.200,50
06/12/2015	Venta d emercaderia s/f N° 5833 a Mera	152		469,15	23.669,65
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5834 a credito a marianela	154		758,27	24.427,92
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f N°5835 al contado	156		366,29	24.794,21
07/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5836 al contado	160		236,61	25.030,82
07/12/2015	Venta d emercaderia s/f 5837 al Sr. Toro	165		424,90	25.455,72
08/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5838 al contado	169		254,70	25.710,42
08/12/2015	Venta d emercaderia s/f N°5839 al contado	171		178,71	25.889,13
09/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5841 al Contado	176		865,41	26.754,54
09/12/2015	Venta de mercaderia s/f N 5842 a credito a la Sra. Erika	178		579,69	27.334,23
10/12/2015	Venta de mercaderia s/f N 5843 al contado	180		312,76	27.646,99
10/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5844 a credito Sra. Nandy	182		325,89	27.972,88
12/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5845 a credito	186		282,38	28.255,26
13/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5846 a credito	194		79,59	28.334,85
14/12/2015	Venta de mercaderia al Contado s/f N° 5847	197		518,21	28.853,06
15/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5848 con cheque	201		1.294,87	30.147,93
15/12/2015	Venta de mercaderia s/f N5849 al contado	203		151,79	30.299,72
17/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5850 al contado	207		509,15	30.808,87
17/12/2015	Venta de mmercaderia a credito s/f N° 5851 al Sr. Carlos	211		375,00	31.183,87
18/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5852	214		826,02	32.009,89
19/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5853	217		187,50	32.197,39
20/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5854 a credito	219		508,39	32.705,78
20/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5856 con cehque N°25	221		701,06	33.406,84
22/12/2015	Venta de mercaderia s/f N°5857 con cheque	226		1.232,29	34.639,13
22/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5858 al contado	228		107,14	34.746,27
23/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5859 al contado al sr Cueva	230		312,50	35.058,77
23/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5860 al contado al Sr. Romero Jaramillo	232		767,20	35.825,97
24/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5861 amerlan con cheque N° 5689	234		844,90	36.670,87
24/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5862 al contado al Sr. Romero Jaramillo	237		762,73	37.433,60
24/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5863 a credito al Sr. Darw in Salomon	239		843,98	38.277,58
25/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5864 al contado al Sra. Carmita Feijoo	245		696,43	38.974,01
28/12/2015	Venta de mercaderia s/f 5865	249		53,04	39.027,05
28/12/2015	Venta de mercaderia s/f N°5866 al contado	256		502,02	39.529,07
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		-	<b>39.529,07</b>	<b>39.529,07</b>

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA VENTAS DE MERCADERÍA 12%** **CODIGO:** 4.01.01.01.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		-	<b>39.529,07</b>	<b>39.529,07</b>
30/12/2015	Venta de mercadería s/f Nº 5867 a credito Esponzoza Mario	264		714,29	40.243,36
30/12/2015	Venta de mercadería s/f Nº 5868 a contado	266		357,14	40.600,50
	<b>SUMAN</b>			<b>40.600,50</b>	
31/12/2015	Cierre de cuentas de ingreso	275	40.600,50		
	<b>SUMAN</b>		<b>40.600,50</b>	<b>40.600,50</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS** **CODIGO:** 5.02.01.01.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2015	Pago de Sueldo mes de Noviembre	126	354,00		354,00
30/12/2015	Pago de Sueldo mes de Diciembre	262	354,00		708,00
	<b>SUMAN</b>		<b>708,00</b>		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		708,00	-
	<b>SUMAN</b>		<b>708,00</b>	<b>708,00</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA BENEFICIOS SOCIALES** **CODIGO:** 5.02.01.02.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2015	Pago de Sueldo mes de Noviembre	127	105,71		105,71
30/12/2015	Pago de Sueldo mes de Diciembre	263	105,71		211,42
	<b>SUMAN</b>		<b>211,42</b>		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		211,42	-
	<b>SUMAN</b>		<b>211,42</b>	<b>211,42</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL** **CODIGO:** 5.02.01.03.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2015	Pago de Sueldo mes de Noviembre	126	43,01		43,01
30/12/2015	Pago de Sueldo mes de Diciembre	262	43,01		86,02
	<b>SUMAN</b>		<b>86,02</b>		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		86,02	-
	<b>SUMAN</b>		<b>86,02</b>	<b>86,02</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

**CUENTA HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES** **CODIGO:** 5.02.01.04.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2015	Pago de sueldo de contadora 2 meses	269	400,00		400,00
	<b>SUMAN</b>		<b>400,00</b>		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		400,00	-
	<b>SUMAN</b>		<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES				CODIGO:	5.02.01.09.
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO		
03/11/2015	cancelacion de internet s/ Nº 356	8	35,00		35,00		
12/11/2015	cancelacion de telefono	44	24,21		59,21		
17/11/2015	cancelacion de agua s/f Nº 131779	68	6,29		65,50		
08/12/2015	Cancelacion de Servicios basicos	168	145,25		210,75		
12/12/2015	cancelacion de plan de celular	191	22,40		233,15		
15/12/2015	Cancelacion de agua potable	205	6,39		239,54		
25/12/2015	cancelacion de Internet	248	35,00		274,54		
<b>SUMAN</b>			<b>274,54</b>				
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		274,54	-		
<b>SUMAN</b>			<b>274,54</b>	<b>274,54</b>			

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		COSTO DE VENTAS				CODIGO:	5.01.01.01.
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO		
01/11/2015	la venta al costo	4	580,00		580,00		
01/11/2015	la venta al costo	7	224,86		804,86		
04/11/2015	la venta al costo	13	48,58		853,44		
05/11/2015	la venta al costo	18	266,56		1.120,00		
06/11/2015	la venta al costo	21	305,00		1.425,00		
06/11/2015	la venta al costo	24	1.170,00		2.595,00		
07/11/2015	la venta al costo	32	1.348,70		3.943,70		
10/11/2015	la venta al costo	36	642,88		4.586,58		
11/11/2015	la venta al costo	39	337,05		4.923,63		
11/11/2015	la venta al costo	41	210,34		5.133,97		
12/11/2015	la venta al costo	46	1.143,30		6.277,27		
12/11/2015	la venta al costo	48	1.132,00		7.409,27		
12/11/2015	la venta al costo	50	239,42		7.648,69		
12/11/2015	la venta al costo	52	996,00		8.644,69		
15/11/2015	la venta al costo	61	119,55		8.764,24		
17/11/2015	la venta al costo	66	203,20		8.967,44		
18/11/2015	la venta al costo	70	1.001,76		9.969,20		
18/11/2015	la venta al costo	72	611,76		10.580,96		
18/11/2015	la venta al costo	74	426,54		11.007,50		
20/11/2015	la venta al costo	80	638,61		11.646,11		
20/11/2015	la venta al costo	83	392,11		12.038,22		
21/11/2015	la venta al costo	86	223,80		12.262,02		
22/11/2015	la venta al costo	88	532,51		12.794,53		
22/11/2015	la venta al costo	90	435,33		13.229,86		
23/11/2015	la venta al costo	93	728,95		13.958,81		
24/11/2015	la venta al costo	98	1.143,30		15.102,11		
24/11/2015	la venta al costo	100	819,00		15.921,11		
26/11/2015	la venta al costo	108	210,34		16.131,45		
26/11/2015	la venta al costo	110	357,16		16.488,61		
27/12/2015	la venta al costo	113	172,74		16.661,35		
28/11/2015	la venta al costo	115	375,15		17.036,50		
18/11/2015	la venta al costo	117	327,88		17.364,38		
29/11/2015	la venta al costo	121	285,89		17.650,27		
01/12/2015	la venta al costo	130	485,00		18.135,27		
01/12/2015	la venta al costo	133	239,42		18.374,69		
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>18.374,69</b>	-	<b>18.374,69</b>		

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		COSTO DE VENTAS		CODIGO: 5.01.01.01.	
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>18.374,69</b>	-	<b>18.374,69</b>
02/12/2015	la venta al costo	138	836,73		19.211,42
04/12/2015	la venta al costo	145	179,15		19.390,57
05/12/2015	la venta al costo	148	166,15		19.556,72
05/12/2015	la venta al costo	150	776,92		20.333,64
06/12/2015	la venta al costo	153	475,00		20.808,64
06/12/2015	la venta al costo	155	600,17		21.408,81
06/12/2015	la venta al costo	157	289,00		21.697,81
07/12/2015	la venta al costo	161	203,20		21.901,01
07/12/2015	la venta al costo	166	376,01		22.277,02
08/12/2015	la venta al costo	170	231,81		22.508,83
08/12/2015	la venta al costo	172	80,41		22.589,24
09/12/2015	la venta al costo	177	669,15		23.258,39
09/12/2015	la venta al costo	179	509,93		23.768,32
10/12/2015	la venta al costo	181	211,46		23.979,78
10/12/2015	la venta al costo	183	275,93		24.255,71
12/12/2015	la venta al costo	187	237,41		24.493,12
13/12/2015	la venta al costo	195	61,98		24.555,10
14/12/2015	la venta al costo	198	453,81		25.008,91
15/12/2015	la venta al costo	202	1.239,73		26.248,64
15/12/2015	la venta al costo	204	142,46		26.391,10
17/12/2015	la venta al costo	208	453,81		26.844,91
17/12/2015	la venta al costo	212	325,28		27.170,19
18/12/2015	la venta al costo	215	741,56		27.911,75
19/12/2015	la venta al costo	218	162,64		28.074,39
20/12/2015	la venta al costo	220	415,63		28.490,02
20/12/2015	la venta al costo	222	559,94		29.049,96
22/12/2015	la venta al costo	227	1.186,92		30.236,88
22/12/2015	la venta al costo	229	65,29		30.302,17
23/12/2015	la venta al costo	231	140,00		30.442,17
23/12/2015	la venta al costo	233	686,00		31.128,17
24/12/2015	la venta al costo	235	714,65		31.842,82
24/12/2015	la venta al costo	238	664,44		32.507,26
24/12/2015	la venta al costo	240	753,86		33.261,12
25/12/2015	la venta al costo	246	500,01		33.761,13
26/12/2015	la venta al costo	250	37,97		33.799,10
28/12/2015	la venta al costo	257	464,86		34.263,96
30/12/2015	la venta al costo	265	629,90		34.893,86
30/12/2015	la venta al costo	267	293,79		35.187,65
	<b>SUMAN</b>		<b>35.187,65</b>		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		35.187,65	-
	<b>SUMAN</b>		<b>35.187,65</b>	<b>35.187,65</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		COMBUSTIBLE	CODIGO: 5.02.01.05		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/12/2015	Consumo de combustible s/f 125689	184	65,14		65,14
	<b>SUMAN</b>		65,14		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		65,14	-
	<b>SUMAN</b>		65,14	65,14	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		ENVIO ENCOMIENDAS	CODIGO: 5.02.01.07.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	envio de encomienda por cobrar desde machala a paccha	5	5,00		5,00
24/12/2015	Envio de encomiendas de retenciones a Importadora Tomebamba	241	3,00		8,00
	<b>SUMAN</b>		8,00		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		8,00	-
	<b>SUMAN</b>		8,00	8,00	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		PROMOCION Y PUBLICIDAD	CODIGO: 5.02.02.04.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/12/2015	envio de encomienda por cobrar desde machala a paccha	141	159,68		159,68
	<b>SUMAN</b>		159,68		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		159,68	-
	<b>SUMAN</b>		159,68	159,68	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		GASTOS FINANCIEROS	CODIGO: 5.02.03.		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2015	Pago por cobro de servicios financiero	122	97,55		97,55
30/11/2015	Pago de intereses al banco	125	10,15		107,70
	<b>SUMAN</b>		107,70		
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		107,70	-
	<b>SUMAN</b>		107,70	107,70	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

CUENTA		OTROS GASTOS	CODIGO: 5.02.02.07		
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
14/12/2016	Mantenimiento de camion	14	25,46		25,46
18/12/2015	Mantenimiento de camion	213	125,15		150,61
20/12/2015	Alimentacion	223	64,25		214,86
25/12/2015	Mantenimiento de camion	247	65,00		279,86
	<b>SUMAN</b>		279,86		
31/12/2015	Cuentas consideradas incobrables	271	11,79		291,65
31/12/2015	Consumo de Suministros de Oficina y limpieza	273	265,00		556,65
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		556,65	-
	<b>SUMAN</b>		556,65	556,65	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>Amortizacion de Programa Contable</b>		<b>CODIGO:</b> 5.02.04.01.001	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/12/2015	Amortizacion de Programa Contable	272	15,40		15,40
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		15,40	15,40
	<b>SUMAN</b>		<b>15,40</b>	<b>15,40</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>CODIGO:</b> 5.02.01.11.	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/12/2015	Depreciacion de Activos Fijos	270	619,99		619,99
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276		619,99	-
	<b>SUMAN</b>		<b>619,99</b>	<b>619,99</b>	

**COMERCIAL ORDOÑEZ BLACIO**  
**MAYORIZACION A UN SOLO FOLIO**

<b>CUENTA</b>		<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>		<b>CODIGO:</b> 6.	
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/12/2015	Cierre de cuentas de ingreso	275		40.600,50	40.600,50
31/12/2015	Cierre de cuentas de gastos	276	38.400,19		2.200,31
31/12/2015	Determinacion de Utilidad Neta	277	2.200,31		-
	<b>SUMAN</b>		<b>40.600,50</b>	<b>40.600,50</b>	

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.01.01.	CAJA GENERAL	52.039,81	51.639,81	400,00	
2	1.01.01.02.	BANCOS	59.300,91	57.377,82	1.923,09	
3	1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	20.906,37	16.419,21	4.487,16	
4	1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA	82.343,87	35.187,65	47.156,22	
5	1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	489,18		489,18	
6	1.01.03.03.	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	40,43		40,43	
7	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	6.302,50	3.225,03	3.077,47	
8	1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	26,36		26,36	
9	1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	35,20		35,20	
10	1.02.01.01.	EDIFICIO	20.000,00		20.000,00	
11	1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES	2.396,95		2.396,95	
12	1.02.01.03	EQUIPO DE COMPUTACION	820,00		820,00	
13	1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	15.000,00		15.000,00	
14	1.03.01.01.	SOFWARE LICENCIAS Y PATENTES	2.800,00		2.800,00	
15	2.01.01.03	CUENTAS POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO		286,59		286,59
16	2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	152,92	229,38		76,46
17	2.01.01.05	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	29,50	211,42		181,92
18	2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	2.419,92	4.872,06		2.452,14
19	2.01.01.06.004	RENTENCION IVA POR PAGAR		50,34		50,34
20	2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR	595,79	1.183,88		588,09
21	2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	55.031,44	77.185,21		22.153,77
22	2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		35.000,00		35.000,00
23	3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL		34.750,25		34.750,25
24	4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERÍA 12%		40.600,50		40.600,50
25	5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS	708,00		708,00	
26	5.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES	211,42		211,42	
27	5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	86,02		86,02	
28	5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	400,00		400,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>322.136,58</b>	<b>358.219,15</b>	<b>100.057,49</b>	<b>136.140,06</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		VIENEN	<b>322.136,58</b>	<b>358.219,15</b>	<b>100.057,49</b>	<b>136.140,06</b>
29	5.02.01.05	COMBUSTIBLE	65,14		65,14	
30	5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES	274,54		274,54	
31	5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	35.187,65		35.187,65	
33	5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS	8,00		8,00	
34	5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	159,68		159,68	
35	5.02.02.07	OTROS GASTOS	279,86		279,86	
36	5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	107,70		107,70	
		<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>358.219,15</b>	<b>358.219,15</b>	<b>136.140,06</b>	<b>136.140,06</b>

Paccha, Diciembre 31 del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

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

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USDS**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTA. SIT. FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1.01.01.01.	CAJA GENERAL	52.039,81	51.639,81	400,00				400,00				400,00	
1.01.01.02.	BANCOS	59.300,91	57.377,82	1.923,09				1.923,09				1.923,09	
1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	20.906,37	16.419,21	4.487,16				4.487,16				4.487,16	
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA	82.343,87	35.187,65	47.156,22				47.156,22				47.156,22	
1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	489,18	-	489,18			225,00	264,18				264,18	
1.01.03.03.	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	40,43	-	40,43			40,00	0,43				0,43	
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	6.302,50	3.225,03	3.077,47		604,06	3.056,20	625,33				625,33	
1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	26,36	-	26,36				26,36				26,36	
1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	35,20	-	35,20				35,20				35,20	
1.02.01.01.	EDIFICIO	20.000,00	-	20.000,00				20.000,00				20.000,00	
1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES	2.396,95	-	2.396,95				2.396,95				2.396,95	
1.02.01.03	EQUIPO DE COMPUTACION	820,00	-	820,00				820,00				820,00	
1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	15.000,00	-	15.000,00				15.000,00				15.000,00	
1.03.01.01.	SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES	2.800,00	-	2.800,00				2.800,00				2.800,00	
2.01.01.03	CUENTAS POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO	-	286,59		286,59				286,59				286,59
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IEISS POR PAGAR	152,92	229,38		76,46				76,46				76,46
2.01.01.05	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	29,50	211,42		181,92				181,92				181,92
2.01.01.06.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	2.419,92	4.872,06		2.452,14	2.452,14		0,00					0,00
2.01.01.06.0	RENTENCION IVA POR PAGAR	-	50,34		50,34				50,34				50,34
2.01.01.07.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR	595,79	1.183,88		588,09				588,09				588,09
2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	55.031,44	77.185,21		22.153,77				22.153,77				22.153,77
2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	35.000,00		35.000,00				35.000,00				35.000,00
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	-	34.750,25		34.750,25				34.750,25				34.750,25
4.01.01.01.	VENTAS DE MERCADERIA 12%	-	40.600,50		40.600,50				40.600,50	40.600,50			
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IEISS	708,00	-	708,00				708,00			708,00		
5.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES	211,42	-	211,42				211,42			211,42		
5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	86,02	-	86,02				86,02			86,02		
5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	400,00	-	400,00				400,00			400,00		
5.02.01.05	COMBUSTIBLE	65,14	-	65,14				65,14			65,14		
5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES	274,54	-	274,54				274,54			274,54		
5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	35.187,65	-	35.187,65				35.187,65			35.187,65		
5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS	8,00	-	8,00				8,00			8,00		
5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	159,68	-	159,68				159,68			159,68		
	<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>357.831,59</b>	<b>358.219,15</b>	<b>135.752,50</b>	<b>136.140,06</b>	<b>3.056,20</b>	<b>3.321,20</b>	<b>133.035,36</b>	<b>133.687,92</b>	<b>40.600,50</b>	<b>37.100,45</b>	<b>95.934,92</b>	<b>93.087,42</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTA. SIT. FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	<b>VIENEN</b>	<b>357.831,59</b>	<b>358.219,15</b>	<b>135.752,50</b>	<b>136.140,06</b>	<b>3.056,20</b>	<b>3.321,20</b>	<b>133.035,36</b>	<b>133.687,92</b>	<b>40.600,50</b>	<b>37.100,45</b>	<b>95.934,92</b>	<b>93.087,42</b>
5.02.02.07	OTROS GASTOS	279,86		279,86				279,86			279,86		
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	107,70		107,70				107,70			107,70		
	<b>SUMAN</b>	<b>358.219,15</b>	<b>358.219,15</b>	<b>136.140,06</b>	<b>136.140,06</b>								
5.02.01.11.0	Depreciacion de Edificio					158,33		158,33			158,33		-
1.02.01.05.0	(-) depreciacion acumulada edificio						158,33		158,33				(158,33)
5.02.01.11.0	Depreciacion de Muebles y Enseres					31,14		31,14			31,14		
1.02.01.05.0	(-) depreciacion acumulada muebles y enseres						31,14						(31,14)
5.02.01.11.0	Depreciacion de Equipo de Computacion					30,52		30,52			30,52		
1.02.01.05.0	(-) depreciacion acumulada de equipo de computacion						30,52						(30,52)
5.02.01.11.0	Depreciacion de Vehiculo					400,00		400,00			400,00		
1.02.01.05.0	(-) depreciacion acumulada de Vehiculo						400,00						(400,00)
5.02.04.01.0	Amortizacion de Programa Contable					15,40		15,40			15,40		
1.03.01.01.0	(-) Amortizacion Acumulada de Software Contavble						15,40						(15,40)
5.02.02.27.0	Gasto de suministros y materiales de oficina por					225,00		225,00			225,00		
5.02.02.27.0	Gasto de suministros y materiales de limpieza por					40,00		40,00			40,00		
5.02.02.06.	Cuentas Incobrables					11,79		11,79			11,79		
1.01.02.05.	Provision Acm de Cuentas Incobrables						11,79		11,79				(11,79)
3.01.01.03.0	Utilidad Neta del Ejercicio									40.600,50	38.400,19	95.287,74	93.087,42
	SUMAN IGUALES									<b>40.600,50</b>	<b>40.600,50</b>		
2.01.01.08	15% DISTRIBUCION A TRABAJADORES												330,05
3.01.01.03.0	Utilidad del Ejercicio en curso												1.870,27
	<b>TOTALES</b>											<b>95.287,74</b>	<b>95.287,74</b>

Paccha, Diciembre 31 del 2015

PROPIETARIA

CONTADORA

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01.	<b>VENTAS DE BIENES</b>		40.600,50
4.01.01.01.	VENTA DE MERCADERÍA 12%	40.600,50	
5.	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
5.01.01	<b>COSTOS</b>		35.187,65
5.01.01.01	(-) COSTO DE VENTAS	35.187,65	
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>5.412,85</b>
5.02.01.	<b>GASTOS</b>		
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS	708,00	
5.02.01.02.	BENEFICIO SOCIALES	211,42	
5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	86,02	
5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	400,00	
5.02.01.05.	COMBUSTIBLES	65,14	
5.02.01.07.	ENVIO ENCOMIENDAS	8,00	
5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	274,54	
5.02.01.11.	DEPRECIACIONES	619,99	
5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	159,68	
5.02.02.07.	OTROS GASTOS	556,65	
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	107,70	
5.02.04.01.	AMORTIZACIONES	15,40	
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>3.212,54</b>
<b>Utilidad del ejercicio en Curso</b>			<b><u><u>2.200,31</u></u></b>

Paccha, Diciembre 31 del 2015

---

PROPIETARIA

---

CONTADORA

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		<u><u>95.287,74</u></u>
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><u>54.906,18</u></u>
1.01.01.	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFETIVO</b>		2.323,09
1.01.01.01.	CAJA GENERAL	400,00	
1.01.01.02.	BANCOS	1.923,09	
1.01.02.	<b>ACTIVO FINANCIERO</b>		4.475,37
1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	4.487,16	
1.01.02.05.	(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	(11,79)	
1.01.03.	<b>INVENTARIOS</b>		47.420,83
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA	47.156,22	
1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	264,17	
1.01.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	0,44	
1.01.05.	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		686,89
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	625,33	
1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	26,36	
1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	35,20	
<b>1.02.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u><u>37.596,96</u></u>
1.02.01.	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>		
1.02.01.01.	<b>EDIFICIO</b>	20.000,00	19.841,67
1.02.01.05.001	(-) depreciacion acumulada edificio	(158,33)	
1.02.01.02.	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	2.396,95	2.365,81
1.02.01.05.002	(-) depreciacion acumulada muebles y enseres	(31,14)	
1.02.01.03.	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	820,00	789,48
1.02.01.05.003	(-) depreciacion acumulada de equipo de computacion	(30,52)	
1.02.01.04.	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>	15.000,00	14.600,00
1.02.01.05.004	(-) depreciacion acumulada de Vehiculo	(400,00)	
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO ITANGIBLES</b>		<u><u>2.784,60</u></u>
1.03.01.	<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>		
1.03.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>		2.784,60
1.03.01.01.001	Software contable	2.800,00	
1.03.01.01.002	(-) Amortizacion Acumulada de Software Contable	(15,40)	
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		<u><u>58.667,23</u></u>
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<u><u>23.667,23</u></u>
<b>2.01.01.</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>		1.513,46
2.01.01.03.	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO	286,59	
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	76,47	
2.01.01.08	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR 15%	330,05	
2.01.01.09.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	181,92	
2.01.01.06.004	RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	50,34	
2.01.01.11.	IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR	588,09	
<b>2.01.02.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		22.153,77
2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	22.153,77	
<b>2.02.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u><u>35.000,00</u></u>
2.02.01.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		35.000,00
2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	35.000,00	
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.01.01.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>		<u><u>34.750,25</u></u>
3.01.01.01.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		34.750,25
3.01.01.01.001	Capital	34.750,25	
3.01.01.03.	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
3.01.01.03.001	Utilidad del Ejercicio en curso		<u><u>1.870,27</u></u>
	<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u><u>95.287,74</u></u>

Paccha, Diciembre 31 del 2015

PROPIETARIA

CONTADORA

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

<b>(+) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Ventas	38.033,25	
Cuentas cobradas	16.419,21	
Neto por Actividades Operativas		54.452,46
<b>(-) Efectivo pagado a Proveedores</b>		
Compra de Mercadería a Proveedores	55.705,94	
Neto pagado a Proveedores		55.705,94
<b>(-) Efectivo pagado gastos Administrativos</b>		
Sueldos y salarios	1.030,60	
Aporte Patronal	152,92	
Servicios Basicos	157,93	
Servicio de Internet y Telefono celular	77,70	
Servicio de Telefonía Celular	46,61	
Publicidad y Propaganda	159,68	
Combustible	65,14	
Mantenimiento de Vehículo	193,16	
Suministros de Aseo y Limpieza	45,28	
Suministros de suministros de Oficina	88,45	
Pago impuestos Fiscales	297,95	
Pago de Alimentación	63,10	
Envío de encomiendas	8,00	
<b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>- 3.640,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Venta de activos Fijos		
Compra de Activos Fijos		
Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Intereses Pagados	10,15	
Pago Prestamos Bancarios	109,26	
Efectivo Neto utilizado en actividades de Financiamien	119,41	
<b>FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL</b>		<b>- 3.759,41</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Efectivo y su equivalente al inicio del periodo	6.082,50	
Efectivo y su equivalente al final del periodo	2.323,09	

Paccha, diciembre 31 del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

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

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**Entidad de Reporte**

El comercial Blacio Ordoñez de la Sra. María Irlanda Ordoñez Chica inicia su actividad económica el 7 de septiembre del año 1999, la cual se dedica a la venta de electrodomésticos, llantas, muebles y bazar en general el almacén está ubicado en la calle 10 de agosto y Rodrigo Eguiguren de la ciudad de Paccha cantón Atahualpa.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros, están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

**Bases de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y sujeto a modificaciones en relación a las NIC.

**Base de Presentación**

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición del comercial, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**Principales Políticas y Bases Contables Utilizadas**

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por el comercial en la preparación de los Estados Financieros:

Ciertos montos comparativos han sido reclasificados para conformarlos con la presentación de los Estados Financieros.

## **NOTA Nº 1**

### **Principales Políticas y Prácticas Contables**

“Comercial Blacio Ordóñez”, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

“Comercial Blacio Ordóñez”, utiliza el sistema de cuenta permanente para el control de mercaderías.

## **NOTA Nº 2**

### **Estado de Resultados**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 2.200,31, para el ejercicio 2015.

## **NOTA Nº 3**

### **Estado de Situación Financiera**

#### **Activos**

La composición de los activos con que cuenta “Comercial Blacio Ordóñez” se encuentra distribuida de la siguiente manera:

## **CORRIENTES**

### **CUENTA**

#### **1.01.01 Efectivo Equivalente del Efectivo**

1.01.01.	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFETIVO</b>		<u>6.798,46</u>
1.01.01.01.	<b>CAJA GENERAL</b>	400,00	
1.01.01.02.	<b>BANCOS</b>	1.923,09	

La cuenta Efectivo equivalente del efectivo está compuesta por los saldos de las cuentas Caja General y Bancos existente al 31 de diciembre del 2015; estas incluyen la cuenta corriente (Banco de Machala), donde se depositan los fondos propios recaudados de la actividad económica.

### **CUENTA**

#### **1.01.02 Activo Financiero**

1.01.02.	<b>ACTIVO FINANCIERO</b>		4.475,37
1.01.02.03.	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES</b>	4.487,16	
1.01.02.05.	<b>(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES</b>	(11,79)	

La presente nota explicativa detalla los saldos de Cuentas por cobrar clientes locales y provisión de cuentas incobrables por créditos entregados a varios clientes y que no fueron recuperados durante el año 2015, mismos que serán devengados en el período 2016.

## **CUENTA**

### **1.01.03 Inventarios**

1.01.03.	INVENTARIOS		<b>47.420,83</b>
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA	47.156,22	
1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	264,17	
1.01.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	0,44	

En la cuenta pertinente se encuentra contablemente los valores correspondientes a los inventario de mercaderías, suministros de oficina, suministros de limpieza; cada una de las cuentas con sus saldos correspondientes.

## **CUENTA**

### **1.01.05 Activos por Impuestos Corrientes**

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<b>686,89</b>
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	625,33	
1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	26,36	
1.01.07.01.	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	35,20	

Este grupo de cuentas permite evidenciar las retenciones de impuestos recibidas del año anteriores 2015, retenciones que son realizadas por sociedades, entidades públicas o empresas obligadas a llevar contabilidad ya que de acuerdo a la ley son las únicas autorizadas a realizar retención de impuestos.

### **No Corrientes**

#### **1.02.01 Propiedades Planta y Equipos**

Están valorados al costo de adquisición, pues que el Almacén comenzó a funcionar en el periodo presente y los costos registrados están actualizados, que es el equivalente al costo de realización.

1.02.01.	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>		37.596,96
1.02.01.01.	<b>EDIFICIO</b>	20.000,00	19.841,67
1.02.01.05.001	(-) depreciacion acumulada edificio	(158,33)	
1.02.01.02.	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	2.396,95	2.365,81
1.02.01.05.002	(-) depreciacion acumulada muebles y enseres	(31,14)	
1.02.01.03.	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	820,00	789,48
1.02.01.05.003	(-) depreciacion acumulada de equipo de computacion	(30,52)	
1.02.01.04.	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>	15.000,00	14.600,00
1.02.01.05.004	(-) depreciacion acumulada de Vehículo	(400,00)	

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- ❖ Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.
- ❖ Ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2015.
- ❖ Diferencia en cambio sobre operaciones de financiamiento en moneda extranjera contratadas para financiar su construcción.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base a vida útil probable de los activos.

### 1.03 Activos Intangibles

#### 1.03.01 Programas Computacionales

1.03.01.	<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>		
1.03.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>		2.784,60
1.03.01.01.001	Software contable	2.800,00	
1.03.01.01.002	(-) Amortizacion Acumulada de Software Contable	(15,40)	

Esta cuenta detalla los valores correspondiente a los software utilizados en las actividades cotidianas de la empresa.

## 2. Pasivo

### 2.1 Pasivo Corriente

2.01.01.	<b>PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>		<b>1.513,46</b>
2.01.01.03.	<b>CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>	286,59	
2.01.01.04.	<b>OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR</b>	76,47	
2.01.01.08	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR 15%</b>	330,05	
2.01.01.09.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	181,92	
2.01.01.06.004	<b>RETENCIONES DE IVA POR PAGAR</b>	50,34	
2.01.01.11.	<b>IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR</b>	588,09	
<b>2.01.02.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>22.153,77</b>
<b>2.01.02.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	22.153,77	

Los saldos contables de las cuentas por pagar correspondientes al año 2015, los mismos que se refieren a cuentas pendientes directamente necesarias para el normal desenvolvimiento de la empresa, entre ellas figuran Obligaciones como beneficios sociales e impuestos.

### Pasivo No Corriente

2.02.01.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>35.000,00</b>
2.02.02.01.	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	35.000,00	

En la presente cuenta se registra contablemente los créditos obtenidos por "Comercial Blacio Ordoñez" otorgados por el Banco de Machala; mismos que se realizaron para ejecución del crecimiento empresarial.

## 3 Patrimonio

### 3.1 Patrimonio Neto

3.01.01.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>		<b>34.750,25</b>
3.01.01.01.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	34.750,25	
3.01.01.01.001	Capital	34.750,25	
3.01.01.03.	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>93.417,48</b>
3.01.01.03.001	Utilidad del Ejercicio en curso		<b>1.870,27</b>

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta “Comercial Blacio Ordoñez”, para el año 2016, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar el aumento del Patrimonio por concepto de la utilidad obtenida en el periodo contable.

#### **NOTA N°4**

##### **Estado de Flujo del Efectivo**

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe disminución por un valor de USD 3.759,41 que corresponde a los saldos de caja y bancos disponibilidades al final del periodo contable.

.....  
f) Contadora

## ANÁLISIS FINANCIERO

### ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL

"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"  
ESTADO DE RESULTADOS  
2015

#### ANALISIS VERTICAL

CODIGO	CUENTAS	VALOR	TOTAL	% RUBRO	% GRUPO
4.	<b>INGRESOS</b>				
4.01.	<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
4.01.01.	VENTAS DE BIENES	40.600,50		100%	
	TOTAL DE VENTAS		40.600,50		100%
5.	<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
5.01.01.01	(-) COSTO DE VENTAS	35.187,65		87%	
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	5.412,85		13%	
5.02.01.	<b>GASTOS DE VENTAS</b>				
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS	708,00		29,83%	
5.02.01.02.	BENEFICIO SOCIALES	211,42		8,91%	
5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	86,02		3,62%	
5.02.01.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	400,00		16,86%	
5.02.01.05.	COMBUSTIBLES	65,14		2,74%	
5.02.01.07.	ENVIO ENCOMENDAS	8,00		0,34%	
5.02.01.09.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	274,54		11,57%	
5.02.01.11.	DEPRECIACIONES	619,99		26,13%	
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		2.373,11		100%
5.02.02.	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
5.02.02.04.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	159,68		22,29%	
5.02.02.07.	OTROS GASTOS	556,65		77,71%	
	<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		716,33		100%
5.02.03.	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
5.02.03.01	INTERESES AGADOS A INSTITUCIONES FINANCIERAS	107,70		100%	
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		107,70		100%
5.02.04	<b>AMORTIZACIONES</b>				
5.02.04.01,	AMORTIZACIÓN DE PROGRAMA DE CONTABLE	15,40		100%	
	<b>TOTAL DE AMORTIZACIONES</b>		15,40		100%
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>3.212,54</b>			
307.	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	2.200,31			100%
	15% trabajadores y empleados		330,05	15%	
	<b>TOTAL DE UTILIDAD DESPUES DE DISTRIBUIR</b>		1.870,27	85%	

**ELABORADO:** Janeth Katherine Loayza Feijoo

## **Interpretación**

Como podemos observar en el análisis vertical realizado al Comercial Blacio Ordoñez las ventas netas tomaron el 100% el costo de ventas tiene una representación en cuanto a las netas del 87% esto se debe tener en cuenta ya que el costo de ventas es alto y no por lo tanto la utilidad bruta en ventas obtenida es del 13% sobre las ventas; para obtener una mejor rentabilidad se debe considerar disminuir un poco el costo para obtener una mejor utilidad.

De acuerdo a los gastos de venta podemos observar que el valor más representativo se encuentra en los sueldos y salarios con un 29.83% sobre los gastos totales, además otro rubro significativo son las depreciaciones de los activos fijos representando un 26.13% de los gastos, los honorarios comisiones y dietas que se cancela obteniendo un valor de 16.86%, todos estos son los gastos más fuertes que el comercial ha cancelado por eso son los más notables.

Los gastos Administrativos de acuerdo al porcentaje obtenido tenemos el 77.71% conformado por otros gastos que el comercial realiza en actividades de mantenimiento y consumo, además tenemos la promoción y publicidad que representa un 22.29% que se ha empleado en promocionar el almacén.

En cuanto a los gastos financieros representa un 100% sobre el total de los gastos esto es en cuanto al préstamo bancario que tiene la propietaria del comercial Blacio Ordoñez.

La amortización también representa el 100% del total de los gastos que se amortiza en programa contable que el comercial tiene.

La utilidad para los trabajadores del almacén representa un 15% sobre las ventas menos los gastos, que es el porcentaje de distribución que la ley determina para los empleados, el total de la utilidad neta obtenida representa un 85% sobre la rentabilidad obtenida.

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**2015**  
**ANALISIS VERTICAL**

CODIGO	CUENTAS	VALOR	TOTAL	% RUBRO	% GRUPO
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>				
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
1.01.01.01.	CAJA GENERAL	400,00		0,73%	
1.01.01.02.	BANCOS	1.923,09		3,50%	
1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	4.475,37		8,15%	
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERIA	47.156,22		85,89%	
1.01.03.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	264,17		0,48%	
1.01.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA	0,44		0,00%	
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	625,33		1,14%	
1.01.06.01.	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	26,36		0,05%	
1.01.07.01	RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	35,20		0,06%	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>54.906,18</b>	<b>100%</b>	<b>57,62%</b>
<b>1.02.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
1.02.01.01.	<b>EDIFICIO</b>	20.000,00		53,20%	
1.02.01.05.001	(-) depreciacion acumulada edificio	(158,33)		(0,42%)	
1.02.01.02.	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	2.396,95		6,38%	
1.02.01.05.002	(-) depreciacion acumulada muebles y enseres	(31,14)		(0,08%)	
1.02.01.03.	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	820,00		2,18%	
1.02.01.05.003	(-) depreciacion acumulada de equipo de computacion	(30,52)		(0,08%)	
1.02.01.04.	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>	15.000,00		39,90%	
1.02.01.05.004	(-) depreciacion acumulada de Vehículo	(400,00)		(1,06%)	
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>37.596,96</b>	<b>100%</b>	<b>39,46%</b>
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO ITANGIBLES</b>				
1.03.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>				
1.03.01.01.001	Software contable	2.800,00		100,55 %	
1.03.01.01.002	(-) Amortizacion Acumulada de Software Contable	(15,40)		(0,55%)	
<b>1.03.</b>	<b>ACTIVO ITANGIBLES</b>		<b>2.784,60</b>	<b>100%</b>	<b>2,92%</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>95.287,74</b>		<b>100%</b>

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**2015**

**ANALISIS VERTICAL**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>	<b>TOTAL</b>	<b>% RUBRO</b>	<b>% GRUPO</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>				
2.01.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
2.01.01.03.	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO	286,59		1,21%	
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	76,47		0,32%	
2.01.01.08	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR 15%	330,05		1,39%	
2.01.01.09.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	181,92		0,77%	
2.01.01.06.004	RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	50,34		0,21%	
2.01.01.11.	IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR	588,09		2,48%	
2.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	22.153,77		93,61%	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>23.667,23</b>	<b>100%</b>	<b>24,84%</b>
2.02.	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
2.02.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	35.000,00		100%	
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>35.000,00</b>		<b>36,73%</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>58.667,23</b>		
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
3.01.01.01.001	Capital	34.750,25			
3.01.01.03.001	Utilidad del Ejercicio en curso	1.870,27			
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>36.620,51</b>	<b>100%</b>	<b>38,43%</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>95.287,74</b>		<b>100%</b>

**ELABORADO:** Janeth Katherine Loayza Feijoo

## **Interpretación**

Al analizar los Estados Financieros de "COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ" del cantón Atahualpa, provincia de El Oro, por medio del Análisis vertical encontramos que el Estado de Situación Financiera en el año 2015 el Activo se encuentra conformado por el Activo Corriente el mismo que constituye el 57,62% en el cual se destacan cuentas significativas como son: Bancos con 3,5% e Inventario de Mercaderías con 85,89%, puesto que la empresa cuenta con Mercadería para la comercialización de sus productos a la colectividad así mismo tenemos al Activo no Corriente con 39,46%, en el mismo se destacan las cuenta Edificios con un 53,202% y Vehículos con el 39,90% los mismos que contribuyen para el desarrollo de las actividades de la empresa.

En cuanto al Pasivo tenemos que se encuentra conformado por Pasivo corriente el mismo que constituye el 24,84% en el cual se destacan las Cuentas y Documentos por Pagar locales con 93,61% puesto que la empresa mantiene obligaciones con terceras personas; Pasivo no corrientes conformado por el 36,73% en el que tenemos las obligaciones con instituciones financieras con el 100% ya que mantiene un préstamo en el Banco de Loja, finalmente encontramos al Patrimonio el cual se encuentra conformado por Capital con 89,83% y la Utilidad del Ejercicio con 10,17%.

## **g. Discusión**

En el Comercial Blacio Ordoñez de la Sra. Irlanda Ordoñez Chica no existía un registro apropiado y control de inventarios de los bienes que en ella se encontraron, por lo cual no le permitía a la propietaria tener un conocimiento de las existencia de cada uno de los artículos, por este motivo se procedió en primer instancia a elaborar el inventario de todos los bienes que poseía en su local; no contaba con un diseño contable a pesar de poseer un programa contable que no tiene en funcionamiento, únicamente contaba con las facturas de ventas y un block de recibos que entregaba a cada uno de sus clientes por los abonos realizados, además recibía facturas electrónicas las cuales no ha todas eran realizadas las retenciones porque no las descargaba de su correo personal , por lo tanto no permitía tener un registro contable confiable de las operaciones diarias que realizadas y por lo tanto la obtención de la información del comercial era delimitada y no confiable. Con respecto a los pagos estos no eran sustentados con ningún recibo de pago por parte de la propietaria y no colocaba un sello de cancelado a las facturas que emitía los cheques de respaldo y con esto no le permitía tener un control de sus egresos.

En base a todo esto se procedió a verificar que todos los documentos estén legalmente autorizados por el Servicio de Rentas Internas, para con ello proceder a realizar las transacciones comerciales para con ello registrar en el libro diario en forma ordenada, para luego realizar la mayorización a un solo folio de cada una de las cuentas registradas en el libro diario, el balance de Comprobación y determinar que los saldos trasladados de los mayores sean correctos y confiables, luego se realizó la hoja de trabajo en donde se realizan los ajustes de las cuentas de gastos, depreciaciones y la amortización del programa contable, Estados de Resultados en donde se terminaron los ingresos y gastos obteniendo utilidad del ejercicio económico, Estado de Situación Financiera este se

conforma por el Activo, Pasivo y Patrimonio, además se determinó la participación para los trabajadores del 15%, Flujo de Efectivo el cual presenta el movimiento de entradas y salidas de los recursos monetarios del comercial este permitirá y servirá de base para tomar decisiones en un futuro.

Como se puede observar en el trabajo presentado se muestra que el Local Comercial ha dejado de ser un negocio desorganizado, por lo que ya posee un control contable apropiado de cada una de las transacciones que realiza, el cual facilitara que determine sus ganancias reales y le permitirá tomar las mejor decisiones para el bienestar de su local.

Se ha cumplido favorablemente con los objetivos planteados en la investigación y se entregara a la propietaria toda la información realizada en forma clara y precisa lo cual le ayudara a la toma de decisiones para el bienestar y desarrollo de su negocio.

## **h. Conclusiones**

Al culminar con la ejecución del trabajo investigativo de Tesis se obtiene las siguientes conclusiones.

- ❖ Se implementó la Contabilidad en el Comercial Blacio Ordoñez, del cantón Atahualpa, provincia de El Oro, periodo, Noviembre/Diciembre 2015, tomando en cuenta las Normas Internacionales de Contabilidad, principios de contabilidad generalmente aceptados para de esta manera contribuir con el presente trabajo de manera y real y eficaz que al tomar en cuenta el ejemplar sirva de guía para continuidad del proceso contable.
- ❖ Se revisó la documentación fuente para el levantamiento del inventario de los bienes, derechos y obligaciones lo que permitió conocer con exactitud la existencia de las mercaderías para su respectiva contabilización como lo determina la NIC 2, a través del uso de las tarjetas Kardex se podrá controlar el stock o desabastecimiento en cada uno de los productos.
- ❖ Se elaboró el plan y manual de cuentas considerando el movimiento operacional del “Comercial Blacio Ordoñez” lo que facilitó la codificación y manejo de las cuentas en el desarrollo del ciclo contable.
- ❖ La implementación de la contabilidad en el “Comercial Blacio Ordoñez” del periodo noviembre – diciembre/2015 permitió realizar el proceso contable desde inventario inicial hasta la elaboración de los Estados Financieros como lo señala en la NIC 1 y NIC 7.

## **i. Recomendaciones**

Al concluir con el presente trabajo de investigación de tesis, se recomienda lo siguiente:

- ❖ A la propietaria de “Comercial Blacio Ordoñez” continuar con la implantación del presente proceso contable el mismo que le permitirá tener un conocimiento real de la situación financiera de su negocio y tomar decisiones oportunas.
- ❖ Tomar en cuenta el diseño de los documentos fuente al momento de la realización del inventario, mismos que fueron elaborados de acuerdo a las necesidades del comercial.
- ❖ Se recomienda considerar el plan y manual de cuentas propuesto que facilitará la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del ciclo contable y de conformidad a los requerimientos del Comercial.
- ❖ Acoger la propuesta realizada en el presente trabajo de tesis, la que permitirá organizar los recursos con los que cuenta el “Comercial Blacio Ordoñez” para de esta manera contar con una herramienta efectiva, clara y precisa para la toma de decisiones adecuadas en el cumplimiento de sus objetivos.

## **j. Bibliografía**

BRAVO, Mercedes (2011). CONTABILIDAD GENERAL, Editora Escobar, (10ª ed.). Quito-Ecuador.

BORJA, Amarilis. (2010) Contabilidad para el Nuevo Milenio. Nivel 1. (2 ed.) . Grupo Educativo B&B.

BESTEIRO, M Y Mazarracín, M (2011). Contabilidad Financiera Superior. Madrid-España: Editorial Pirámide.

ESPEJO, 2011, Contabilidad General. Quito: Don Bosco, p.12

ESPEJO, Lupe Beatriz, 2010, Contabilidad General, Diagramacion, diseño e impresión de la Universidad Técnica Particular de Loja. Séptima Reimpresión.

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011.

OMENACA, GARCIA, Jesús. (2010). Contabilidad general. (11ª ed.) Bogotá Colombia.

ORTIZ. Anaya Héctor. (2.011). Finanzas Básicas. Colombia. Bogotá

PEDRERO, Eladio (2011). Contabilidad: Iniciación práctica. (4ª ed.) Editorial Lux Nova. España. .

VASQUEZ, Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág.39

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2011). Contabilidad General. (6ª ed.). Quito. Ecuador.

**Direcciones electrónicas:**

<http://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta>

<http://www.sri.gob.ec/de/vehiculos>

<http://www.scpm.gob.ec/wp-content/uploads/2013/03/C%C3%B3digo-de-Comercio.pdf>

<http://elyex.com/tabla-de-impuesto-a-la-renta-2015-sri-ecuador-impuestos-tarifas-servicio-de-rentas-internas/>

[http://www.sri.gob.ec/download/pdf/leytributaria\\_interna.pdf](http://www.sri.gob.ec/download/pdf/leytributaria_interna.pdf). Art. 103 y 104

[http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nueva\\_codificacion/todos/L1\\_XXV\\_cap\\_III.pdf](http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nueva_codificacion/todos/L1_XXV_cap_III.pdf). Art. 1

k. Anexos



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

**IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL  
COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN  
ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO,  
NOVIEMBRE/DICIEMBRE 2015.**

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

**ASPIRANTE: JANETH KATHERINE LOAYZA FEIJOO**

**Loja – Ecuador**  
**2015**

**a. Tema**

IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD AL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ, DEL CANTÓN ATAHUALPA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO, NOVIEMBRE / DICIEMBRE 2015.

**b. Problemática**

El comercial se encuentra ubicado en la calle 10 de agosto y Rodrigo Eguiguren, su propietaria es la señora María Irlanda Ordoñez Chica, inicia sus actividades comerciales el 7 de septiembre de 1999, con RUC, 1101874400001, se dedica a la venta al por menor de artículos de Bazar en general, venta al por menor de electrodomésticos, muebles, partes y piezas de vehículos automotores. La empresa cuenta con un vendedor y una contadora que presta sus servicios ocasionales en las declaraciones tributarias.

Como no cuenta con registros contables, de la observación y entrevista que se mantuvo con su propietario se pudo concluir que no están identificados plenamente los ingresos por ventas o egresos por costos y gastos, pero se pudo comprobar se aplica la contabilidad de una manera empírica.

La problemática a investigar se pudo detectar y puntualmente de acuerdo a los resultados del informe de la observación y entrevista realizada se puede citar:

Que no cuenta con un plan y manual de cuentas que guie correctamente la aplicación de las transacciones que diariamente realiza la empresa lo que imposibilita clasificar los bienes tangibles e intangibles, gastos; de igual forma las obligaciones y todo compromiso que en ella se ocasione.

No existe un inventario de mercaderías que se encuentre actualizado y que su control sea mediante el uso de las tarjetas Kardex.

No existe el inventario inicial lo que implica desconocimiento de los bienes, y valores que posee la empresa así como las obligaciones de la misma.

Las facturas y retenciones se encuentran archivadas en folder sin embargo no se encuentran custodiadas y a buen recaudo para evitar posibles pérdidas fortuitas o robos con las consecuentes situaciones legales al no contar con esta documentación fuente.

El capital actual del negocio no se conoce lo que no permite contar con información que involucre esta cuenta para futuras decisiones empresariales.

Las transacciones que realiza diariamente la empresa no son registradas cronológicamente en un libro diario donde presente información relativa a la actividad de la empresa mediante los asientos contables por lo que imposibilita obtener información individualizada por cuentas mediante el libro mayor.

Las deudas contraídas con proveedores y los créditos otorgados a clientes carecen de un registro fiable, debido a la inexistencia de auxiliares para cada proveedor y cliente que mantiene la empresa, esto provoca en ocasiones el retraso de pagos y cobros dando paso a inconvenientes con los mismos.

Las depreciaciones de activos no son registrados lo que no permite obtener información para la reposición futura de los mismos.

La falta de presentación de los estados financieros como el de Situación Financiera, de Resultados y de Flujo de Efectivo, información financiera

tan necesaria, no permite la toma de decisiones adecuadas y el cumplimiento de los objetivos empresariales.

Con el propósito de dar solución a la problemática planteada se formula el siguiente problema objeto de investigación:

“La inadecuada aplicación de la contabilidad comercial a través del proceso contable no le permite contar con una información económica financiera, veraz y oportuna para una correcta toma de decisiones.”

### **c. Justificación**

Se justifica el presente trabajo de investigación porque me brindara la oportunidad de plasmar los conocimientos adquiridos durante mi vida universitaria de estudios lo realizare como requisito previo para la graduación y culminación de la carrera de Contabilidad y Auditoría y la obtención del correspondiente título profesional, importante indispensable del investigador y evidenciará en cada uno de los enunciados de este proyecto las nociones desarrolladas con el firme propósito de saber discernir la correcta aplicación de las normas, leyes y reglamentos que rigen la actividad contable.

Proporcionará información contable relevante, eficiente y oportuna para dirigir económicamente el negocio, se interpreten los resultados obtenidos y se proyecten en el desempeño futuro de la misma, lo que representará un medio efectivo para la dirección, el control de los recursos y su utilización eficiente y con ello ampliar su gestión empresarial para contribuir con el desarrollo socio económico de ese cantón.

El presente proyecto para la propietaria del almacén es de mucho interés ya que por medio de este se generara información financiera con la aplicación de un proceso contable que se diseñara para el correcto funcionamiento, además que le servirán a la propietaria para la toma decisiones al momento de enfrentar situaciones que afecten al funcionamiento de su local comercial.

#### **d. Objetivos**

##### **General**

Implementación de la contabilidad para el Comercial Blacio Ordoñez, del cantón Atahualpa, provincia de El Oro, periodo, Noviembre/Diciembre 2015.

##### **Específicos**

- Diseñar la documentación fuente que sustente tanto el inventario inicial como las operaciones de la empresa.
- Elaborar el Plan y Manual de Cuentas que permita el registro adecuado de las actividades económicas de la empresa.
- Implementar la contabilidad comercial por el sistema de Inventario Permanente desde el Inventario Inicial hasta el análisis y presentación de los Estados Financieros.

## e. Marco Teórico

### CONTABILIDAD

Pedrero. (2011) nos indica que “Se considera a la contabilidad como la técnica empresarial que permite llegar a conocer la situación de la empresa en un momento concreto, así como su evolución a lo largo de un determinado período.” (pag.20).

Bravo. (2011) afirma que “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.” (pág. 1-3)

La contabilidad según Pedrero y Bravo coinciden en expresar que es un técnica que permite saber la situación económica de una empresa la misma que le permitirá conocer los resultados de su gestión con el fin de facilitar la adopción de las decisiones financieras.

La contabilidad es el arte de registrar, verificar controlar y ordenar cronológicamente las operaciones realizadas por la empresa, de esta manera al final del ejercicio contable obtener resultados positivos o negativos para que puedan tomar las mejores decisiones para el almacén.

**Importancia.-** Desempeña un papel importante, ya que constituye un valioso instrumento para el éxito administrativo y económico de un negocio, cualquiera que sea su naturaleza. Quienes toman decisiones administrativas necesitan información financiera de una empresa para ayudarse en la planeación y el control de las actividades de la organización

## Objetivos

Los Objetivos de la contabilidad son los siguientes:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil,

## PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Considerando las características y particularidades de las PYMES, los principios generales para la preparación y presentación de estados financieros deberían basarse fundamentalmente en los siguientes principios:

**Equidad.-** Los deben prepararse estados financieros deben prepararse de tal modo que refleje con equidad, los distintos intereses en juego en una empresa dada.

**Entidad.-** Sus actividades son legalmente establecidas, con recursos humanos y de capital. Sus objetivos son logrados mediante decisiones regularizadas por la entidad.

**Realización.-** Debe establecerse con carácter general que el concepto 'realizado' participa del concepto devengado.

**Periodo Contable.-** Basado en necesidad de conocer los resultados financieros de la entidad mediante la determinación de un período contable específico y claro.

**Valor Histórico.-** Constituye el criterio principal y básico de valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros, razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.

**Negocio en Marcha.-** Cifras representadas con valores especificados para información general, solamente cuando la entidad está en remate.

**Revelación Suficiente.-** Se basa en los estados financieros con contenido claro y comprensible para considerar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad.

**Importancia Relativa.-** La información de los estados financieros deben ser los más importantes de la entidad.

**Consistencia.-** -La información financiera debe ser comprobable, firme y cuantificable, para poder conocer su desarrollo para proyectar en qué posición se encuentra y relacionar con otras entidades económicas estables.

**Conservatismo.-** Sistema de información contable basado en principios sólidos establecidos por la empresa para resolver dudas económicas, siendo necesario utilizar un juicio profesional.

## **PRINCIPIOS DE PARTIDA DOBLE**

Los principios fundamentales de la contabilidad son:

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.

- La Suma del valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a un mismo hecho contable.
- La persona o cuenta que recibe, debe a la persona o cuenta que da o entrega
- Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale o viceversa
- Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudoras y las que representan ingresos o ganancias son acreedoras.
- Toda transacción que se realice será registrada en cuentas deudoras que reciben valores.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC**

“Son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

**NIC 1: Presentación de estados financieros.-** Prescribe las bases de presentación de los estados financieros con el propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de períodos anteriores, ya sea de la misma empresa o con estados de otras empresas

**NIC 2: Inventarios (existencia).-** Esta norma explica el tratamiento que se le debe dar a las existencias, la cantidad de coste que será reconocido como activo y el tratamiento hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. La norma da las pautas para determinar ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio.

**NIC 7: Estado de flujo en efectivo.-** Exige a las empresas la información acerca de los movimientos históricos de efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo.

**NIC 16: Propiedad planta y equipo (material inmobiliario).-** Señala el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

**NIC 18: Ingresos.-** Dispone el proceso contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos.” (Bravo, 201, p.p. 357-367



Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General. Pág. 357-367  
 Autor: Janeth Katherine Loayza Feijoo

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Hace relación a la actividad del comercio, o sea a la compra y venta de productos y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles; teniendo como finalidad vender artículos a un precio mayor al costo, de tal manera que se obtenga una ganancia para cubrir los gastos invertidos.

## **CONTROL DE MERCADERÍAS**

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

Sistema de Cuenta Múltiple

Sistema de Inventario Permanente

El Sistema de Cuenta Múltiple es considerado obsoleto por lo que para la presente investigación se utilizará el Sistema de Inventario porque permitirá determinar el costo de cada uno de los artículos que se venden al costo.

## **EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE**

En este sistema se utiliza tres cuentas principales: Inventario de Mercaderías, Ventas y Costo de Ventas.

## **MÉTODOS DE VALUACIÓN DE MERCADERÍAS**

**Método PEPS.-** Este método significa primeras entradas primeras salidas según el método PEPS, las ventas de mercaderías egresarán en su orden de ingreso, es decir las que ingresaron primero, serán las primeras en egresar, quedando en el inventario las mercaderías que ingresan al final.

**Método 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. En mi trabajo voy aplicar el método Promedio.

**Kardex.-** Es un documento, tarjeta o registro utilizado para mantener el control de la mercadería, con este registro podemos controlar las entradas y salidas de las mercaderías y conocer las existencias de todos los artículos que posee la empresa para la venta

COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX

Método de Valoración:

Exist. Máx:

Artículo:

Exist. Mín.:

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V/U	V. TOTAL	CANT	V/U	V TOTAL	CANT.	V/U.	V. TOTAL

**PLAN DE CUENTAS**

Bravo. (2011) nos informa “Denominado catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas”. (pag.24).

Espejo. (2011) “El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una

ordenación sistemática de todas las cuentas que intervienen en un sistema contable". (pag.12).

Evidentemente Bravo y Espejo dice que un plan de cuentas deben ser aplicables al negocio es decir a su actividad económica y la numeración debe ser ordenada sistemáticamente.

El plan de cuentas es un listado lógico y ordenado de cada una de las cuentas que intervienen dentro del proceso contable, este documento es se diseña en virtud de las necesidades de la empresa, para poder aplicar un correcto proceso. El plan de cuentas debe ser clasificado en grupos del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos, Gastos, Cuentas Deudoras y Cuentas Acreedoras.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
PLAN DE CUENTAS GENERAL**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
1.	<b>ACTIVO</b>
1.01.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.01.01.	<b>EFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFETIVO</b>
1.01.01.01.	<b>CAJA GENERAL</b>
1.01.01.01.001	Caja Chica
1.01.01.02.	<b>BANCOS</b>
1.01.01.02.001	Banco de Machala cta. Cte. #1310001208
1.01.02.	<b>ACTIVO FINANCIERO</b>
1.01.02.01.	<b>ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>
1.01.02.01.001	Mercadería pagada anticipada
1.01.02.02.	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES</b>
1.01.02.02.001	Aguilar Centeno María Lorena
1.01.02.02.002	Casanova Barzurto Ángel
1.01.02.02.003	Castro de la Cruz Johanna
1.01.02.02.004	Cuenca Buele Darwin Salomón
1.01.02.02.005	Cuenca Buele Edwin Manuel
1.01.02.02.006	Cuenca Buele Martha Verónica
1.01.02.02.007	Cuenca Macas Flor
1.01.02.02.008	Feijoo Marianela
1.01.02.02.009	Macas Yaguana Verónica Patricia
1.01.02.02.010	Matamoros Espinoza Sergio Norbetho
1.01.02.02.011	Mera Macías Norma Elizabeth
1.01.02.02.012	Morocho Katherine
1.01.02.02.013	Ochoa Wilfrido
1.01.02.02.014	Peñafiel Apolo Paul Omar
1.01.02.02.015	Pineda Tandazo Denis Manuel

- 1.01.02.02.016 Toro Espinoza Servilio de Jesús
- 1.01.02.02.017 Samaniego Carlos Erasmo
- 1.01.02.02.018 Valarezo Yuberth Fernando
- 1.01.02.02.019 Zambrano Romero Erika Karlita
- 1.01.02.02.020 Macas Zambrano Edwin Rene
- 1.01.02.02.021 Romero Armijos Marcelo
- 1.01.02.02.022 Japón García Edison Fabricio
- 1.01.02.02.023 Jaramillo Veintimilla Efrén Antonio
- 1.01.02.02.024 Espinoza Aguilar Mario Paul
- 1.01.02.03. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**
- 1.01.02.03.001 Anticipo empleados
- 1.01.02.03.002 Prestamo empleados
- 1.01.02.04. **(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**
- 1.01.02.04.001 (-) provisión cuentas incobrables
- 1.01.03. **INVENTARIOS**
- 1.01.03.01. **INVENTARIO DE MERCADERIA**
- 1.01.03.01.001 Inventario de Mercadería
- 1.01.03.02. **INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA**
- 1.01.03.02.001 Suministros de Oficina
- 1.01.03.03. **INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA**
- 1.01.03.03.001 Suministros de Limpieza
- 1.01.04.03. **ANTICIPO A PROVEEDORES**
- 1.01.04.03.001 Anticipo proveedores locales
- 1.01.05. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
- 1.01.05.01. **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS**
- 1.01.05.01.001 Crédito tributario (impuesto valor agregado)
- 1.01.05.01.002 IVA pagado 12% compras
- 1.01.06.01. **RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS**
- 1.06.06.01.001 30% de IVA
- 1.06.06.01.002 70% de IVA
- 1.06.06.01.003 100% de IVA
- 1.01.07.01 **RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS**
- 1.01.07.01.001 1% imp. renta
- 1.01.07.01.002 2% imp. renta/servicios
- 1.02. **ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.02.01. **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**
- 1.02.01.01. **EDIFICIO**
- 1.02.01.01.001 Edificio
- 1.02.01.02. **MUEBLES Y ENSERES**
- 1.02.01.02.001 Muebles y Enseres
- 1.02.01.02.002 Equipos de oficina
- 1.02.01.03. **EQUIPO DE COMPUTACION**
- 1.02.01.03.001 Computadores y Accesorios
- 1.02.01.04. **VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL**
- 1.02.01.04.001 Camión Hyno
- 1.02.01.5. **(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**
- 1.02.01.05.001 (-) depreciación acumulada edificio
- 1.02.01.05.002 (-) depreciación acumulada muebles y enseres
- 1.02.01.05.003 (-) depreciación acumulada de equipo de computación
- 1.02.01.05.004 (-) depreciación acumulada de Vehículo
- 1.03. **ACTIVO ITANGIBLES**

1.03.01.	<b>PROGRAMAS COMPUTACIONALES</b>
1.03.01.01.	<b>SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES</b>
1.03.01.01.001	Software contable
1.03.01.01.002	(-) Amortización de Software Contable
1.04.	<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>
1.04.01.	<b>ACTIVO Y DOCUMENTOS - LARGO PLAZO</b>
1.04.01.01.	<b>CUENTAS POR COBRAR - LARGO PLAZO</b>
1.04.01.01.001	Cuentas por cobrar largo plazo
2.	<b>PASIVO</b>
2.01.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.01.01.	<b>PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS</b>
2.01.01.02.	<b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>
2.01.01.02.001	Cuentas por Pagar Varias
2.01.01.03.	<b>CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>
2.01.01.03.001	Visa corporativa
2.01.01.04.	<b>OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR</b>
2.01.01.04.001	Aporte individual 9,45%
2.01.01.04.002	Aporte Patonal
2.01.01.04.003	IECE Y SECAP
2.01.01.09.	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>
2.01.01.09.001	Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
2.01.01.09.002	Décimo tercer sueldo (bono navideño)
2.01.01.09.003	Vacaciones
2.01.01.09.004	Fondos de Reserva
2.01.01.10.	<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>
2.01.01.10.001	IVA por pagar
2.01.01.10.002	12% i.v.a. facturado ventas
2.01.01.10.003	30% ret. i.v.a. bienes
2.01.01.10.004	70% ret. i.v.a. servicios
2.01.01.10.005	100% ret. IVA honorarios
2.01.01.10.006	10% ret. IVA CE
2.01.01.10.007	20% ret. IVA CE
2.01.01.11.	<b>IMPUESTOS RENTA RETENIDO POR PAGAR</b>
2.01.01.11.001	1% imp. renta
2.01.01.11.002	2% imp. renta/servicios
2.01.01.11.003	8% imp. renta/servicios prestados
2.01.01.11.004	10% imp. renta/honorarios
2.01.02.	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
2.01.02.01.	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>
2.01.02.01.001	Importadora Tomebamba S.A
2.01.02.01.002	Hermes Stalin castillo Tenezaca
2.01.02.01.003	Tecnicentro del Austro
2.01.02.01.004	Neptali Segundino Galarza López
2.01.02.01.005	Elvia Luvina Elizalde Sánchez
2.01.02.01.006	Cabrera Padilla Jorge
2.01.02.01.007	Antonio Pino y Caza
2.01.02.01.008	José Edudofilo Cedeño Cedeño
2.01.02.01.009	Otecel S.A
2.01.02.01.010	Importadora Andina
2.01.02.01.011	Sometí. Cía. Ltda.

2.01.03.02.012 Ligia Elena Chiriboga Galarza

2.01.04.01. **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

2.01.04.01.001 Participación trabajadores por pagar del ejercicio

2.02. **PASIVO NO CORRIENTE**

2.02.01. **PASIVO A LARGO PLAZO**

2.02.02.01. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

2.02.02.01.001 Obligaciones Banco de Machala

3. **PATRIMONIO**

3.01. **PATRIMONIO NETO**

3.01.01. **PATRIMONIO Y RESERVAS**

3.01.01.01. **CAPITAL SOCIAL**

3.01.01.01.001 Capital

3.01.01.02. **RESERVAS**

3.01.01.02.001 Reserva Legal

3.01.01.02.002 Reserva Estatutaria

3.01.01.02.003 Reserva Facultativa

3.01.01.03. **RESULTADO DEL EJERCICIO**

3.01.01.03.001 Utilidad o pérdida del ejercicio

4. **INGRESOS**

4.01. **INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

4.01.01. **VENTAS DE BIENES**

4.01.01.01. **VENTA DE MERCADERÍA 12%**

4.01.01.01.001 Venta 12 %

4.01.01.02. **VENTAS DE BIENES TARIF 0%**

4.01.01.02.001 Ventas de bienes tarifa 0%

5. **COSTOS Y GASTOS**

5.01.01 **COSTOS**

5.01.01.01 **COSTO DE VENTAS**

5.01.01.01.001 Costo de Ventas

5.02.01. **GASTOS DE VENTAS**

5.02.01.01. **SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS**

5.02.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS

5.02.01.01.002 HORAS EXTRAS

5.02.01.01.003 HORAS SUPLEMENTARIAS

5.02.01.02. **BENEFICIO SOCIALES**

5.02.01.02.001 Décimo tercer sueldo (bono navideño)

5.02.01.02.002 Décimo cuarto sueldo (bono escolar)

5.02.01.02.003 Vacaciones

5.02.01.02.004 Fondos de Reserva

5.02.01.03. **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

5.02.01.03.001 Aporte individual 9,45%

5.02.01.03.002 Aporte Patonal

5.02.01.04. **HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES**

5.02.01.04.001 Honorarios, comisiones y dietas a personas natural

5.02.01.05. **COMBUSTIBLES**

5.02.01.05.001 Combustibles

5.02.01.06. **LUBRICANTES**

5.02.01.06.001 Lubricantes

5.02.01.07. **ENVIO ENCOMIENDAS**

5.02.01.07.001 Gasto servicio de encomienda

- 5.02.01.08. **GASTOS DE VIAJES**
- 5.02.01.08.001 Gastos de viajes
- 5.02.01.09. **AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**
- 5.02.01.09.001 Servicio de agua
- 5.02.01.09.002 Servicio eléctrico
- 5.02.01.09.003 Servicio telefónico fijo
- 5.02.01.09.004 Servicio de telefonía celular
- 5.02.01.09.005 Servicio de Internet
- 5.02.01.10. **NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES**
- 5.02.01.10.001 Notarios y registradores de la propiedad o mercant
- 5.02.01.11. **DEPRECIACIONES**
- 5.02.01.11.001 Depreciación de Edificio
- 5.02.01.11.002 Depreciación de Muebles y Enseres
- 5.02.01.11.003 Depreciación de Equipo de Oficina
- 5.02.01.11.004 Depreciación de Vehículo
- 5.02.01.12. **OTROS GASTOS (GV)**
- 5.02.01.12.001 Gasto de suministros y materiales de oficina por
- 5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS**
- 5.02.02.01.001 Sueldos y Salarios
- 5.02.02.01.002 Horas Extras
- 5.02.02.01.003 Horas Suplementarias
- 5.02.02.02. **BENEFICIO SOCIALES**
- 5.02.02.02.001 Décimo tercer sueldo (bono navideño)
- 5.02.02.02.002 Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
- 5.02.02.02.003 Vacaciones
- 5.02.02.02.004 Fondos de Reserva
- 5.02.02.03. **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**
- 5.02.02.03.001 Aporte individual 9,45%
- 5.02.02.03.002 Aporte Patonal
- 5.02.02.03.003 IECE Y SECAP
- 5.02.02.04. **PROMOCION Y PUBLICIDAD**
- 5.02.02.04.001 Promoción y publicidad
- 5.02.02.05. **COMBUSTIBLES GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.02.02.12.001 Combustibles gastos administrativos
- 5.02.02.06. **TRANSPORTE GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.02.02.06.001 Servicio de transporte de carga o mudanzas
- 5.02.02.06.002 Transporte por movilización
- 5.02.02.07. **OTROS GASTOS**
- 5.02.02.07.001 Gasto de suministros y materiales de oficina
- 5.02.02.07.003 Consumo Alimentación
- 5.02.02.07.004 Gasto de suministros y materiales de limpieza
- 5.02.02.07.005 Gasto Mantenimiento de Vehículo Propietaria
- 5.02.02.08. AMORTIZACIONES**
- 5.02.02.08.001 Amortización de Programa Contable
- 5.02.03. **GASTOS FINANCIEROS**
- 5.02.03.01. **INTERESES PAGADOS A INSTITUCIONES BANCARIAS**
- 5.02.03.01.001 Intereses pagados a Bancos Locales
- 5.02.03.02. **COMISIONES LOCALES**
- 5.02.03.02.001 Comisiones servicios bancarios

## MANUAL DE CUENTAS

Vásquez. (2010) nos indica que “Es el documento a través del cual se manifiesta el por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo”. (Pág.39)

Vásquez nos indican que es un documento que nos explica el manejo de la cuentas y la definición de cada una de ellas para poderlas aplicar en nuestra empresa de la forma correcta y su uso adecuada.

El manual de cuentas es el segundo documento que se debe elaborar dentro del proceso contable ya que es un detalle de cada una de las cuentas que intervienen en el plan de cuentas, aquí damos a conocer los conceptos de cada una de ellas y porque se debita y porque se acredita y cuál es su saldo ya sea Deudor o Acreedor.

<b>COMERCIAL BLACIO ORDÓÑEZ MANUAL DE CUENTAS</b>				
<b>1.ACTIVOS</b>				
Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente				
<b>1.01.ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes, derechos líquidos o que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al nominal				
<b>1.01.01.01.EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>				
El efectivo comprende el dinero en caja; así mismo los depósitos bancarios a la vista; los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez.				
<b>CUENTA</b>	<b>REPRES ENTA</b>	<b>SE DEBITA POR</b>	<b>SE ACREDITA POR</b>	<b>SALDO</b>

<p><b>1.01.01.01. CAJA GENERAL</b></p>	<p>Registra la existencia de dinero en efectivo(mon edas y billetes) y/o cheque a la vista que dispone el comercial BLACIO ORDOÑEZ</p>	<p>-Entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto -Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos</p>	<p>Por Deposito realizados en las cuenta bancaria. -Por pagos en efectivo. -Por faltantes en caja al realizar arqueos</p>	<p>DEUDOR</p>
<p><b>1.01.01.02. BANCOS</b></p>	<p>Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras.</p>	<p>-Por deposito -Por notas de crédito. Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.</p>	<p>Por pago realizados con cheque. -Por notas de débito.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p><b>1.01.02.01. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES</b></p>	<p>Representan los valores que están pendientes de cobro</p>	<p>-Cuando recauda los valores de los clientes</p>	<p>Por nuevos créditos a los clientes en las operaciones comerciales de la empresa</p>	<p>DEUDOR</p>
<p><b>1.01.02.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b></p>	<p>Representa los valores entregados a empleados, por concepto de sueldos, préstamos quirografarios e hipotecarios con el IESS</p>	<p>-Cuando se entrega el anticipo al trabajador, o se registra la providencia del IESS</p>	<p>-Cuando se contabiliza el rol mensual de los empleados y providencias</p>	<p>DEUDOR</p>

<b>1.01.02.03 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</b>	Representa los valores que se considera como incobrables	-Al Momento de Realizar el ajuste		DEUDOR
<b>1.01.03.01. INVENTARIO DE MERCADERÍA.</b>	Representa los valores de los materiales necesarios para la producción	-Cuando se realizan la compra de materiales	-Por venta de mercadería a clientes -Por la devolución de mercadería	DEUDOR
<b>1.01.03.02. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>	Se registra por la compra de bienes fungibles para el consumo interno y que pasan a formar parte del inventario	-Por la compra de suministros que forman parte del inventario	- Por el consumo. - Por devolucion es efectuadas	DEUDOR
<b>1.01.03.03. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>	Se registra por la compra efectuada	-Por compra para el uso interno	- Por el consumo. - Por devolucion es efectuadas	DEUDOR
<b>1.01.04.03. ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	Se registra al momento de entregar dinero al proveedor por la compra de mercadería.	-Por la entrega del anticipo antes de recibir la mercadería	-Por el pago de la factura luego de entregada la mercadería	DEUDOR

<b>1.01.05.01. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS</b>	Corresponde 12% del valor del bien, material o servicios adquiridos por la empresa de acuerdo a la Ley	-Por la compra de mercadería de bienes muebles que pasan a formar parte del inv.	- Por la devolución de mercadería comprada. -Cuando se realiza la liquidación de IVA	DEUDOR
<b>1.01.06.01. RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS</b>	Corresponde al valor que los clientes nos retienen por las ventas realizadas.	-Por la venta realizada	- Al momento de realizar la declaración mensual	DEUDOR
<b>1.01.07.01 RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS</b>	Se registra por los valores que retienen los clientes por concepto de las ventas efectuadas.	-Por la venta de Bienes realizadas	- Al realizar la liquidación mensual de retenciones en el formulario 103.	DEUDOR
<b>1.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>				
Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.				
<b>1.02.01.01. EDIFICIO</b>	Registra los diferentes que está avaluado el local donde funciona el negocio.	-Por la adquisición. -Por el valor de mejoras que presenten un mayor valor.	-Por la venta	DEUDOR
<b>1.02.01.02. MUEBLES Y ENSERES</b>	Registra los valores de los muebles que posee el comercial para funcionamiento del mismo	-Por la adquisición -Por el valor de mejoras. -Por el valor estimado en donaciones recibidas	-Por la venta. -Cuando se da de baja por pérdida robo o deterioro	DEUDOR

<b>1.02.01.03. EQUIPO DE COMPUTACION</b>	Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para la misma	-Por la compra. -Por el mejoramiento de los equipos	-Por la venta. -Cuando se da de baja por pérdida robo o deterioro	DEUDOR
<b>1.02.01.04. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL</b>	Registra el valor del vehículo utilizado para la distribución de la mercadería utilizada	-Por la compra. -Por el mejoramiento.	-Por la venta -Por el deterioro	DEUDOR
<b>1.02.01.5. (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO</b>	Registra el valor de la disminución de los activos no corrientes por efecto de uso o solvencia	-Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación	-Por el valor de la depreciación acumulada	ACREEDOR
<b>1.03. ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Son activos de carácter no monetarios y sin tener ninguna apariencia física que posee una empresa para su utilización en las actividades diarias				
<b>1.03.01.01. SOFTWARE CONTABLE</b>	Se registra al momento de su compra	-Por la compra	-Por la amortización mensual.	DEUDOR
<b>1.03.02.01 AMORTIZACION ACUMULADA</b>	Se registra al momento del consumo	-Por la amortización al momento de la venta o baja	- Por el valor de la amortización acumulada	ACREEDOR
<b>2. PASIVO</b>				
Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.				

<b>2.01. PASIVO CORRIENTE</b>				
Son las deudas contraídas el local comercial, cuya cancelación se espera hacerla en un plazo menor a un año				
<b>2.01.01.02. CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>	Se registra por la compra de mercadería a clientes ocasionales	-Por la cancelación de las compras realizadas.	-Por el registro al momento de la compra	ACREEDOR
<b>2.01.01.03. CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO</b>	Se registra las compras realizadas mediante una tarjeta de crédito	-Por el pago que se realiza.	-Por la transacción al momento de la compra	ACREEDOR
<b>2.01.01.04. OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal del comercial.	-Por el pago mediante deposito al IESS	-Por las retenciones realizadas mensuales en el rol de pagos.	ACREEDOR
<b>2.01.01.09. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	Es el pago del décimo tercero, décimo cuando, vacaciones y fondos de reserva que deben ser cancelados al trabajador anualmente en las fechas establecidas por el MRL.	-Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo	-Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico	ACREEDOR

<b>2.01.01.10. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>	Se registra por el valor que retienen por concepto de impuesto al valor agregado	-Cuando se realiza la cancelación del IVA formulario 104A	Cuando la declaración en la compras de bienes	ACREEDOR
<b>2.01.01.11. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO VENTAS</b>	Representa los valores del Impuesto al valor agregado que se recauda por concepto de ventas	-Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza la declaración del IVA.	-Cuando se realiza la venta a clientes.	ACREEDOR
<b>2.01.01.12. IMPUESTOS RENDA RETENIDO POR PAGAR</b>	Registra el valor que se retiene a cada uno de los proveedores para luego proceder a ser declarados.	-Por la el pago de la declaración mensual presentada.	-Al momento que se realiza la compra	ACREEDOR
<b>2.01.0.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	Registra los valores que la propietaria mantiene con terceras personas	-Por la cancelación o abono de compras a proveedores . -Por devolución de mercadería	-Por las obligaciones que se contrae	ACREEDOR
<b>2.01.02.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	Se registra el préstamo que la propietaria mantiene con una institución financiera local	-Se registra por el pago mensual de la cuota del crédito otorgado.	-Por la acreditación en la cuenta al momento del préstamo	ACREEDOR

<b>3.PATRIMONIO</b>				
Está constituido por el capital aportado por los socios, más los superávit y los resultado de los ejercicios económicos del cual se desprende las reservas legales, facultativos				
<b>3.01.01.01. CAPITAL SOCIAL</b>	Está conformado por el aporte realizado por la propietaria.	-Por disminución en el capital por devolución.	-Por el aporte al inicio del negocio. -Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas	ACREEDOR
<b>3.01.01.02. RESERVAS</b>	Son los valores que se separan de las utilidades obtenida, de acuerdo a los porcentajes de LEY	-Por los ajustes cuando varia la utilidad del ejercicio económico.	-Al final del ejercicio económico. -Por el incremento de las Reservas	ACREEDOR
<b>3.01.01.03. RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	Refleja la utilidad que se obtendrá después de un ejercicio contable	-Por la aplicación de las utilidades no distribuidas	-Por el valor de los resultados obtenidos	RESERVAS
<b>4. INGRESOS</b>				
Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades en un determinado ejercicio económico				
<b>4.01 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Son los valores recibidos y/o como resultados de las operaciones propias de la actividad productiva.				
<b>4.01.01.01. VENTA DE BIENES 12%</b>	Se registra por el valor de las ventas gravadas con tarifa 12%	-Por la devolución de mercadería -Por el ajuste de liquidación de IVA.	-Se genera al momento de realizar la venta 12%	ACREEDOR

## 5. COSTOS Y GASTOS

Representa los costos y gastos que incurre la empresa en la ejecución de sus operaciones.

<b>5.01.01.01 COSTO DE VENTAS</b>	Se registra los valores de la venta de mercadería al costo de los productos adquiridos.	-Por la venta registrada al costo	- Por el ajuste cuando se realizan los cierres	DEUDOR
<b>5.02.01.GASTOS DE VENTAS</b> Se registran todos los valores que se producen por la venta de mercadería.				
<b>5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>	Registra los gastos ocasionados por sueldos que están vinculados directamente en la venta de mercadería.	-Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal directo en ventas.	-Por ajuste al momento de realizar los cierres	DEUDOR
<b>5.02.01.02. BENEFICIOS SOCIALES</b>	Registra el valor de los gastos pagados o causados por el comercial por concepto de aporte de beneficios social	-por el valor pagado o causado por concepto de beneficios sociales pagados a los trabajadores del almacén.	-Por el ajuste o cierre al momento de realizar los cierres.	DEUDOR
<b>5.02.01.03. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL</b>	Se registra el valor pagado al IESS por los trabajadores del almacén	-Se registra al momento de realizar el pago al IESS	-Al momento de realizar cierres	DEUDOR

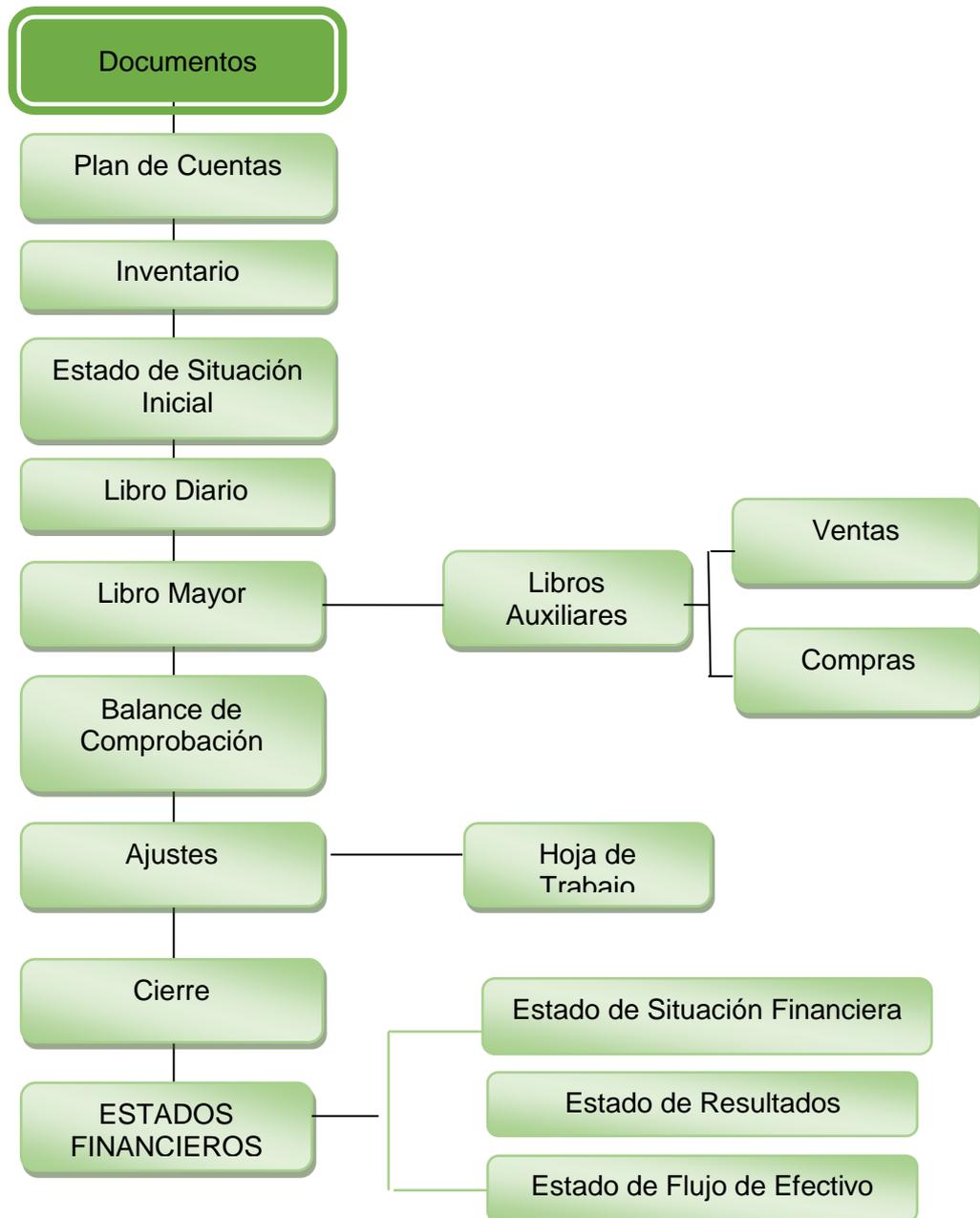
<b>5.02.01.04. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>	Se registran los valores que se pagan al profesional contable por la elaboración de las declaraciones	-Al momento de registrar el gasto	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.05. COMBUSTIBLES</b>	Se registra por la compra de combustible para el camión.	-Al momento de registrar la compra de combustible	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.06. LUBRICANTES</b>	Se registra por la compra de aceites para camión	-Al momento de registrar la compra.	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.07. ENVIO ENCOMIENDAS</b>	Se registra por el valor de los gastos pagados o causados por concepto de envío de retenciones o mercadería.	-Al momento de registrar la compra	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.08. GASTOS DE VIAJE</b>	Se registra por el valor que se genera por viajes por compra de mercadería	-Al momento de registrar la compra	-Al momento de registrar el cierre	DEUDOR
<b>5.02.01.09. AGUA,ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICA CIONES</b>	Se registra por el consumo de servicios básicos.	- Al momento de registra el pago	-Al momento de registrar el cierre.	DEUDOR

<b>5.02.01.11. DEPRECIACIONES</b>	Registra el valor de las depreciaciones mensuales de los vehículos de propiedades de la empresa, calculadas por cualquier de los métodos existencias	-En la acumulación de las depreciaciones.	-Al momento de registrar ajustes. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	DEUDOR
<p><b>5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS.</b> Los gastos administrativos son los que se generan por los pagos de sueldos al personal, por consumo de suministros y otros artículos para uso administrativo.</p>				
<b>5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE SON MATERIA GRAVADA IESS</b>	Registra los valores ocasionados por pagos a personal administrativo	-Al momento de registrar el pago del rol	- Por cierre de cuenta	DEUDOR
<b>5.02.02.02. BENEFICIOS SOCIALES</b>	Registra los valores ocasionados el pago de los décimos.	-Al momento de registrar el pago.	-Por cierre de cuenta	DEUDOR
<b>5.02.02.03. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	Registra los valores por pago al IESS aporte personal y patronal IECE y SECAP	-Al momento de registrar el pago	-Por cierre de cuenta	DEUDOR

<b>5.02.02.07. OTROS GASTOS</b>	Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de gastos	-Al momento de registrar de registrar el gasto	-Por ajustes realizados. -Cierre al final del ejercicio económico	DEUDOR
<b>5.02.03. GASTOS FINANCIEROS</b>				
Son los que registran el valor de pagos realizados a instituciones bancarias				
<b>5.02.03.01. INTERESES PAGADOS A INSTITUCIONES BANCARIAS</b>	Se registra por el pago realizados por prestamos	-Al momento de registrar el pago	-Se registra cuando se devenga la letra	DEUDOR
<b>5.02.03.02. COMISIONES BANCARIAS</b>	Se registra por el pago por servicios financieros	-Al momento que se genera el gasto	-Se registra cuando se realiza el cierre.	DEUDOR

## EL PROCESO CONTABLE

El proceso contable comprende las diferentes fases o etapas que se cumplen a medida que se desarrolla o procesa la información económica.



Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General, Año 2011, P. 42

Elaborado por: Janeth Katherine Loayza Feijoo



**Comprobante de retención.-** Los agentes de retención entregarán los comprobantes de retención en la fuente por impuesto a la renta y por impuesto al valor agregado IVA, en los formularios que reunirán los requisitos que se establezcan en el correspondiente al Art. 104 de la ley de Régimen Tributario Interno 2015.

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés Blacio Ordóñez Ciro  
 VENTA DE BIENES MUEBLES DE CARÁCTER NO SUJETO A SUJECIÓN  
 RUC: 1101874400001  
 000002824  
 AUTORIZACIÓN S.R.L.  
 N.º 118326208

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_ Código Venta: \_\_\_\_\_  
 Tipo Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_ Código Factura: \_\_\_\_\_

CUANTÍA FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO USOS \$					

AGENTE DE RETENCIÓN: \_\_\_\_\_ CONTRIBUYENTE: \_\_\_\_\_  
 ORIGINAL: Expediente Facturas Retención - Copia: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2018

**Cheque.-** De acuerdo al Reglamento General de la Ley de Cheques art. 1 nos da a conocer que el cheque es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al girado el pago de una determinada suma de dinero a un beneficiario. El cheque debe cumplir con las características físicas, electromagnéticas, de diseño, dimensiones y seguridades establecidas por la Junta Bancaria.

**Banco de Machala**  
 El Cheque es un comprobante negociable

25-031 705  
 CHEQUE N.º 009045  
 1526 LVS

IRILANDA ORDÓNEZ C.  
 CTA-CTE. 131000120-8

009045 25031705A 1310001208# 1526#

## INVENTARIO INICIAL

Omeñaca. (2010) nos señala que; “El Inventario es una relación detallada de los elementos patrimoniales de una empresa y debe contener como información la relación de los bienes, derechos y obligaciones que componen el patrimonio; así como también dentro de cada elemento patrimonial se detallarán las unidades, kilogramos, metros, litros, facturas, letras que lo componen” (pag.43).

Rey (210). Afirma que; “Es la relación ordenada de bienes, existencias, derechos y obligaciones de una entidad o empresa a una fecha determinada; información que debe expresar el reconocimiento, medición, valuación y cuantificación financiera de sus activos, pasivos y patrimonio” (pág. 5).

Los criterios de ambos autores porque el inventario nos ayuda a recopilar ordenada de los productos que posee la empresa en su actividad económica, así como las obligaciones que tiene que cancelar, se registran en forma ordenada, detalla y valorada un conjunto de bienes obligaciones que constituyen el patrimonio del comercial.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL... de.....del.....**  
**Expresado en Dólares USD \$**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/U	V/TOTAL	TOTAL

Fecha.....

\_\_\_\_\_  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Contador

## **ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Espejo J. (2012) asegura; “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros” (Pág.405)

Bravo V (2011) no indica que; “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.” (Pág. 49)

Es considerado como el primer estado financiero; los autores coinciden en decir que incluye todas las cuentas que reflejan los valores de los que dispone la empresa, está representado por todas las cuentas que reflejan ingreso de dinero; en cambio el pasivo refleja todo lo contrario, es decir dinero que sale de la entidad, mientras que el patrimonio neto es el activo menos el pasivo y representa el capital de la empresa; además representa la capacidad que tiene la empresa de autofinanciarse.

**"COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL DE DEL**  
**Expresado en Dolares Usd\$**

1.	<b>ACTIVO</b>		
1.01	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.01.01.	<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE</b>		
1.01.01.01.	CAJA	XXXX	
1.01.01.02	BANCOS	XXXX	
1.01.02.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	XXXX	
1.01.03.01.	INVENTARIO DE MERCADERÍA	XXXX	
1.01.03.02.	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
1.01.03.03.	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	XXXX	XXXX
1.02.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.02.01.	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.02.01.01.	EDIFICIO	XXXX	
1.02.01.02.	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
1.02.01.04.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	XXXX	XXXX
1.03.	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		
1.03.01.01.	SOFTWARE LICENCIAS Y PATENTES	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>	XXXX	XXXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	XXXX	XXXX
2.	<b>PASIVO</b>		
2.01.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.01.01.02	CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO	XXXX	
2.01.01.04.	OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR	XXXX	
2.01.01.12.	IMPUESTO RENTA RETENIDO POR PAGAR	XXXX	
2.01.0.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	XXXX	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	XXXX	XXXX
2.02.	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.02.01.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
2.01.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	XXXX	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	XXXX	XXXX
	<b>TOTAL PASIVO</b>	XXXX	XXXX
3.	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.01.01.	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>		
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	XXXX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	XXXXX	XXXXX
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	XXXXX	XXXXX

Fecha .....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**Libro Diario.-**

Cultural S.A. (2011) indica que; “Representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos”. (p. 47).

Pedro Z. (2011) dice que; “Es el registro contable principal, en el que se anotan todas las operaciones o transacciones en forma de asiento, de manera cronológica y ordenada; los datos son originados de los documentos autorizados por el SRI y válidos para la contabilidad” (pág. 41).

Los autores nos dan a entender es el registro cada una de las transacciones que realiza el comerciante diariamente en un determinado ciclo contable indicando en cada uno de los registros el nombre de las cuentas deudoras y el nombre de las cuentas acreedoras mediante los llamados asientos contables.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del.....al....**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**Folio N. 001**

<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Referencia</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

## Libro Mayor

Espejo L (2011) nos comenta que; “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 V. (2011) afirma que; “En este libro se registra en forma clasificada todas las cuentas que se jurnalizaron previamente en libro diario. El libro mayor tendrá tantas cuentas como números de cuentas que utiliza la empresa de acuerdo a su codificación prevista en el plan o catálogo de cuentas.” (Pág. 110)

El libro mayor nos permite organizar las cuentas en orden cronológico según las operaciones registradas en el libro diario. En sí el libro mayor resume los valores registrados de las operaciones comerciales realizadas por la empresa y también llega a ser un paso importante en la contabilidad.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**LIBRO MAYOR**  
Del....al.....  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CUENTA:

CODIGO:

Fecha	Detalle	Referencia	Sumas		Saldo
			Debe	Haber	

Fecha.....

GERENTE

CONTADOR

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

Zapata P. (2011) no hace conocer que; “Permite resumir la información obtenida en los acciones 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 el Debe y el Haber.” (Pág. 46)

GUAJARDO C. (2011) nos señala que; “Es una lista con el saldo de cada una de las cuentas del mayor general, cuyo objetivo es realizar una verificación del mismo para determinar si los totales de los saldos deudores y acreedores son iguales”. (Pág. 131)

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL AL DEL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

N°	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAN IGUALES				

Fecha,.....

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## **AJUSTES CONTABLES**

Los ajustes que se presentan con más frecuencia son:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumo
- Provisiones
- Regulaciones

**Ajustes por Acumulados.-** Los ajustes acumulados se caracterizan en cuanto la cuenta caja registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta de acuerdo a los PCGA exigen en la contabilidad se utilice la base de las acumulaciones, se debe registrar los gastos cuando se incurre en ello y los ingresos cuando se devenga.

**Ajustes Diferidos.-** Los ajustes diferidos se realizan cuando la cuenta caja registra con anterioridad la realización de un gasto o de renta.

**Ajustes por Depreciación.-** Los activos fijos (edificios, maquinarias, muebles y otros), pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

**Métodos de Depreciación.-** El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal

- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual. (Zapata, 2011, p.56)

**Método lineal:**

$$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO TOTAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA UTIL}}$$

Según el artículo 25 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno los tiempos de vida útil son:

NOMBRE DEL ACTIVO	% DEP. ANUAL	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificio	5%	20 años
Vehículos	20%	5 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	33%	3 años

**Ajuste por Consumo.-** Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaron como gastos.

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

## HOJA DE TRABAJO

Bravo V. (2011) “Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación Financiera” (pág. 49).

Zapata P. (2011) “Es un documento contable aunque no obligatorio es un medio auxiliar que ayuda al contador a presentar en forma resumida y analítica la mayor parte del proceso contable. (Pág. 51.)

Como se lee en las definiciones dice que permite al contador demostrar en forma resumida y detallada gran parte del proceso contable. Es elaborado a partir de los saldos del balance de comprobación con los respectivos asientos de ajuste además dicen que la hoja de trabajo no es necesaria si el contador lo decide para elaborar los estados financieros es decir su elaboración no es obligatoria.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL AL DEL**  
**Expresado en Dólares Sud \$**

No.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		SALDO AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		E. SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

## **LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADO DE RESULTADOS**

Farías M. (2014) asevera que; “Constituye en el instrumento que informa sobre la actividad de la empresa en un periodo contable pues refleja los ingresos y gastos que se pueden imputar al periodo en estudio. Muestran los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, sea este una ganancia o una perdida, a su vez presenta hechos significativos que originaron el aumento o disminución del patrimonio durante un periodo determinado. (pag.12.)

Ortiz A. (2011) testifica 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.”(Pág. 54)

Farías y Ortiz nos dan a entender que en este estado se reflejan la pérdida o ganancia de una empresa por un periodo de tiempo determinado, además se considera como una herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa.

Es un documento donde se informa detalladamente y ordenada el resultado de las operaciones que se realizan dentro de un periodo contable en donde se lograra determinar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL AL DEL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1	VENTAS	\$ XXX	
5.1.1	(-) Costo de Ventas	\$ XXX	
4.1.2	(=) Utilidad Bruta en Ventas	\$ XXX	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		\$ XXX
<b>5</b>	<b>(-) GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.2	Sueldos y Salarios	\$ XXX	
5.1.3	Aporte Patronal	\$ XXX	
5.1.4	Gasto Beneficios Sociales	\$ XXX	
5.1.5	Arriendos	\$ XXX	
5.1.6	Cuentas Incobrables	\$ XXX	
5.1.7	Servicios Básicos	\$ XXX	
5.1.8	Consumo Suministros de Aseo	\$ XXX	
5.1.9	Consumo Suministros de Oficina	\$ XXX	
5.1.10	Consumo Suministros de Empaque y Embalaje	\$ XXX	
5.1.11	Depreciación Muebles y Enseres	\$ XXX	
5.1.12	Depreciación Equipo de Oficina	\$ XXX	
5.1.13	Depreciación Equipo de Computación	\$ XXX	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		\$ XXX
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		\$ XXX

Fecha.....

F) GERENTE

F) CONTADOR

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Guajardo C. (2011) nos enseña que él; “Estado de Situación Financiera o Balance General, cuyo fin es presentar una relación de los recursos (activos) de la empresa, así como de las fuentes de financiamiento (pasivo y capital) de dichos recursos a una fecha determinada”. (Pág. 131).

Borja A. (2010) se refiere que; “Es un Estado que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de Activo, Pasivo y Patrimonio, y se puede presentar en dos formas: Horizontal y Vertical. Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.” (Pág. 113).

Lo que nos indican los autores anteriores es que el estado de situación financiera nos presenta una relación entre Activos, Pasivos y Patrimonios su función es proporcionar información es proporcionar información sobre las condiciones de una empresa en un momento determinado.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL AL DEL**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	Caja	xxx		
1.1.02	Bancos	xxx		
1.1.03	Cuentas por Cobrar	xxx		
1.1.06	Inventario de Mercaderías	xxx		
1.1.09	IVA en compras	xxx		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxx</b>	
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1.2.01	Edificio	xxx		
1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio	xxx		
1.2.03	Muebles y Enseres	xxx		
1.2.04	(-)Deprec. Acum. Muebles y Enseres	xxx		
1.2.07	Equipos de Computacion	xxx		
1.2.08	(-)Depre. Acum. Equipo Computación	xxx		
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>xxx</b>
	<b>PASIVO</b>			
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01	Cuentas por pagar	xxx		
2.1.02	IVA en Ventas	xxx		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>xxx</b>
	<b>CAPITAL</b>			
<b>3.1</b>	Capital	xxx		
	<b>TOTAL DE CAPITAL</b>			<b>xxx</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>			
	Utilidad o Pérdida Ejercicio		<b>xxx</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>			<b>xxx</b>

Fecha.....

F. GERENTE

F. CONTADOR

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Besteiro M. (2011) afirma que; “El estado de flujo de efectivo informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.” (Pág. 828)

Guajardo C. (2011) no explica que; “Es el que presenta en forma condensada y comprensible información sobre el manejo de efectivo, es decir, su obtención y utilización por parte de la entidad durante un periodo determinado”. (Pág. 98)

Nos indican en las citas anteriores que el estado de flujo del efectivo nos da una información clara sobre el manejo del efectivo muestra entradas, salidas y cambio neto del efectivo de las diferentes actividades de una empresa durante un periodo determinado.

**Métodos de Presentación.-** El estado de flujo de efectivo se puede presentar en dos métodos: El Método Directo y el Indirecto.

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del.....al.....**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXX
Efectivo pagado a proveedores y empleados	XXXXX
Efectivo generado por las operaciones	XXXXX
Intereses pagados	XXXXX
Impuesto a la renta	XXXXX
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXX
Efectivo neto por actividades operativas	<b>XXXXX</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de Subsidiaria X (Nota A)	XXXXX
Adquisición de propiedades planta y equipo (Nota B)	XXXXX
Procedente de venta de equipo	XXXXX
Intereses recibidos	<u>XXXXX</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<b>XXXXX</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Emisión y venta de acciones	XXXXX
Préstamo a largo plazo	XXXXX
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	XXXXX
Dividendos pagados	<u>XXXXX</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<b>XXXXX</b>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	XXXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>XXXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<b>XXXXX</b>

Fecha.....

**GERENTE**

**CONTADOR**

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El Comercial Blacio Ordoñez, tiene las siguientes Obligaciones Tributarias según el RUC:

- Anexo de Relación de Dependencia.
- Anexo Transaccional Simplificado
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual del IVA.
- Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados

## ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA RDEP

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada a través de la página web institucional [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec) Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.

Periodos posteriores			
9no. RUC	Dígito	Fecha máxima de entrega	de
0		28 de enero	

Cuando una fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

Recuerde: La presentación tardía, falta de presentación o la presentación con errores de la información, será sancionada de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

### **ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO:**

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

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

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

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato XML. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea. No obstante el SRI ha puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección Plug in ATS.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

<b>NUEVA PRESENTACION DEL ATS</b>	
<b>RESOLUNCION No. NAC-DGERCGC15-00000697DEL09092015</b>	
<b>PERIODOS</b>	<b>MES A PRESENTAR</b>
<b>NOVIEMBRE 2015</b>	<b>ENERO 2016</b>
<b>DICIEMBRE 2015</b>	<b>FEBRERO 2016</b>

## **DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE**

Los agentes de retención se constituyen a todas aquellas personas jurídicas o naturales que se encuentren obligadas a llevar contabilidad y que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba. Los agentes de retención se encuentran en la obligación de entregar el respectivo comprobante de retención (papel físico), dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Los porcentajes de aplicación aplicables son los siguientes:

1%, 2%, 8%, 10%, 15% y 23%.

## **DECLARACIÓN MENSUAL DEL IVA**

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios

prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

- La venta de bienes o prestación de servicios gravados con tarifa 12% del IVA presentarán una declaración mensual en el formulario respectivo.
- Quienes presten exclusivamente servicios o vendan bienes gravados con tarifa 0%, y sujetos a los que se retienen el 100% del IVA, presentarán declaración semestral en los formularios que existan para el efecto.

### **Porcentajes de retención del IVA**

Son: 30%, 70% y 100%.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

### **Impuesto a la Renta**

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre del año anterior.

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

## **CUADRO DECLARACIONES OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

<b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>	<b>IVA</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>Anexo (RDEP):</b>
<b>0</b>	28 del mes siguiente	28 de marzo	28 de enero

## **IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS**

El Impuesto a la Propiedad de los Vehículos motorizados de transporte Terrestre y de carga, es un impuesto que debe ser pagado en forma anual por los propietarios de estos vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo.

La base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI. Vehículos de años anteriores, el avalúo corresponde al mayor precio de venta informado menos la depreciación anual del 20% sin que el valor residual sea inferior al 10% del precio informado inicialmente.

Una vez establecido el avalúo se calcula el impuesto de acuerdo a la siguiente tabla:

BASE IMPONIBLE (AVALUO)		TARIFA	
Desde US\$ (Fracción Básica)	Hasta US\$	Sobre la Fracción Básica (USD)	Sobre la Fracción Excedente (%)
12.001	16.000	140	3.0

## **f. Metodología**

**Método Científico.-** Me permitirá aclararlas ideas para cumplir con los objetivos planteados, además permitirá la aplicación de diferentes técnicas y procedimientos que abarca el ciclo de las etapas de investigación.

**Método Deductivo:** Parte de conocimientos generales para luego aplicarlos a un caso particular, permitirá lograra la comparación de hechos y comprarlos con conceptos.

**Método Inductivo:** Este método me permitirá conocer las situaciones particulares de la producción actividad específica que generen los registros contables, a partir de la indagación de las transacciones que se dan en el comercial Ordoñez Blacio.

**Método Analítico:** Se utilizara en el análisis de los contenidos teóricos – prácticos facilitando deducir leyes, principios y conceptos generales, aspectos relacionados con el objeto de estudios.

## **TÉCNICAS**

**La Observación.-** Es la técnica más importante por nos permite identificar a primera vista el problema objeto de investigación, Ayudará en el sondeo de la empresa, en el conocimiento de las actividades a las que se dedica y en fijar la atención en los problemas contables de la misma como: la falta de técnicas contables, de un proceso contable para la generación de estados financieros.

**La Entrevista.-** Servirá para obtener información acerca de los servicios que presta el comercial y otros factores elementales necesarios para la realización de la investigación.

**g. Cronograma**

ACTIVIDADES Y TIEMPO	Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio			
	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	2	3	4
1. Revisión y aprobación del Tema	■	■	■	■																																
2. Revisión de literatura	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																						
3. Ejecución de trabajo de campo							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																				
4. Elaboración de borrador de tesis															■	■	■	■	■	■	■															
5. Presentación del borrador																			■	■	■	■														
6. Aprobación del borrador																					■	■	■	■												
7. Trámites previo a la sustentación																									■	■	■	■								
8. Sustentación pública y graduación																																	■	■	■	

## h. Presupuesto y Financiamiento

### Recursos Materiales

- Libros
- Documentos contables
- Leyes y Reglamentos
- Lápices
- Hojas de papel bond
- Borradores
- Computadora e Impresora, entre otros.

<b>Gastos</b>	<b>Valor</b>
Material de Oficina	\$ 200,00
Material Bibliográfica	\$ 450,00
Material y Accesorios informáticos	\$ 250,00
Servicios de reproducción de información	\$ 150,00
Anillado y empastado del trabajo	
Movilización, y comunicaciones	\$ 250,00
Empastado y anillados	\$ 300,00
Pago de hotel, alimentación	\$ 150,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.750,00</b>

EL costo total de la investigación será responsabilidad de la aspirante.

## **i. Bibliografía**

BRAVO, Mercedes (2011). CONTABILIDAD GENERAL, Editora Escobar, (10ª ed.). Quito-Ecuador.

BORJA, Amarilis. (2010) Contabilidad para el Nuevo Milenio. Nivel 1. (2 ed.) . Grupo Educativo B&B.

BESTEIRO, M Y Mazarracín, M (2011). Contabilidad Financiera Superior. Madrid-España: Editorial Pirámide.

ESPEJO, 2011, Contabilidad General. Quito: Don Bosco, p.12

FARIAS, María. (2014).Manual de Contabilidad Básica. México: Universidad Autónoma de Hidalgo.

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011.

MOLINA, Antonio (2010). Contabilidad Básica, Teoría y Ejercicios, Quito Ecuador.

OMEÑACA, GARCIA, Jesús. (2010). Contabilidad general. (11ª ed.) Bogotá Colombia.

ORTIZ. Anaya Héctor. (2.011). Finanzas Básicas. Colombia. Bogotá

PEDREÑO, Eladio (2010). Contabilidad: Iniciación práctica. (4ª ed.) Editorial Lux Nova. España.

Rey Pombo, José. Contabilidad General. 2a. ed. España. Liaoning Paraninfo S.A. 2010.

SARMIENTO R. Rubén (2011). Contabilidad General. (10ª ed.). Quito.

VASQUEZ, Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág.39

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2011). Contabilidad General. (6ª ed.). Quito. Ecuador.

**j. Anexos**

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA  
COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

FECHA: 28 de octubre dl 2015  
TEMA: Aplicación de la Contabilidad Comercial

OBSERVACION

Proceso contable	Actividad	Fecha Inicio	Archiva	Registra	Documento Soporte	Presenta Informes	Toma Desiciones
Capital Inicial							X
Plan y manual de cuentas							X
Inventarios	X						
Documento Fuente			X				
Inventarios Inicial							X
Estado de Situation Inicial							X
Libro Diario							X
Libro Mayor							X
Balanace de Comprobación							X
Ajsutes							X
Estados Financieros							X
Analisis e Interpretation							X

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA  
COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

FECHA:	28 de octubre de 2015
ENTREVISTA	Sra. Maria Ordonez Chica
Proceso Contable	Entrevista Estructurada
Actividad	<b>1. - A que se dedica el negocio?</b> RTA. - Venta al por menor de artículos de Bazar en general, venta al por menor de electrodomésticos Y muebles y partes y piezas de vehículos automotores
Capital	<b>2. - Conoce el capital que tiene su negocio?</b> RTA. - No conozco el capital actual
Plan y Manual de Cuentas	<b>3. - Aplica el plan y manual de cuentas?</b> RTA. - No se aplica plan y manual de cuentas
Inventarios	<b>4. - Cuándo realiza el inventario? Conoce valores, derechos, bienes y obligaciones?</b> RTA. - No conozco valores de inventarios
Documento Fuente	<b>5. - Qué documentos fuente utiliza? Los Archiva?</b> RTA. - Facturas y retenciones
Inventario Inicial	<b>6. - Qué inventarios ha realizado, le gustaría revisar estos datos?</b> RTA. - Solo los inventarios de mercadería esporadicamente.
Estado de Situation Inicial	<b>7. - Conoce usted con cuándo inicia cada período económico financiero?</b> RTA. No conozco
Libro Diario	<b>8. - Registra todo Actividad económico financiero que realiza?</b> RTA. - No registro ninguna Actividad económica
Libro Mayor	<b>9. - Se le hace conocer los saldos de cada cuentas y si son reales?</b> RTA. No
Balanace de Comprobación	<b>10. - Qué ajustes realiza, a que cuentas con que métodos? Son saludables para el negocio?</b> RTA. - No realizo ningún ajuste, tampoco conozco.
Ajsutes	<b>11. - Propone usted estos ajustes?</b> RTA. No
Estados Financieros	<b>12. - Qué estados financieros le entregan cada período o cuando usted toma decisiones?</b> RTA. - No me entregan ningún estados financiero y las decisiones las tomo por experiencia...
Analisis e Interpretación	<b>13. - Tiene datos financieros que le permita tomar decisiones...cuáles?</b> RTA. - No tengo ningún dato para tomar Decisiones.

## FOTOS DEL COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ



La señora Irlanda en el momento de Hacer la entrevista de su comercial Recalcando un punto.



El local ubicado en las calles Rodrigo Eguiguren, diagonal al parque cívico.

Local de la señora Irlanda





**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC: 1101874400001  
 APELLIDOS Y NOMBRES: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

NOMBRE COMERCIAL:  
 CONTADOR: CARRION QUEZADA YHULIANA LOURDES  
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI  
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 03/03/1956 FEC. INICIO ACTIVIDADES: 07/09/1999  
 FEC. INSCRIPCIÓN: 07/09/1999 FEC. ACTUALIZACIÓN: 28/09/2015  
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL**

VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL.

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

Provincia: EL ORO Canton: ATAHUALPA Parroquia: PACCHA Calle: 10 DE AGOSTO Numero: S/N Interseccion: RODRIGO EGUIGUREN Referencia: DIAGONAL AL PARQUE CÍVICO Telefono: 072958282

**DOMICILIO ESPECIAL**

SN

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
- \* IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	2	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	1 ZONA 7 EL ORO	CERRADOS	1



Código: RIMRUC2016000061514

Fecha: 25/01/2016 09:34:55 AM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 1101874400001  
APELLIDOS Y NOMBRES: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 001 Estado: ABIERTO - MATRIZ FEC. INICIO ACT.: 07/09/1999  
NOMBRE COMERCIAL: COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL.  
VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMESTICOS.  
VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES.  
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.  
ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES PARA VIVIENDA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:  
Provincia: EL ORO Canton: ATAHUALPA Parroquia: PACCHA Calle: 10 DE AGOSTO Numero: S/N Interseccion: RODRIGO EGUIGUREN Referencia: DIAGONAL AL PARQUE CIVICO Oficina: P.B. Telefono Domicilio: 072958282

No. ESTABLECIMIENTO: 002 Estado: CERRADO - LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT.: 21/11/2007  
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE: 24/11/2011 FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:  
OTRAS ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:  
Provincia: EL ORO Canton: ATAHUALPA Parroquia: PACCHA Calle: 10 DE AGOSTO Numero: S/N Interseccion: RODRIGO EGUIGUREN Referencia: DIAGONAL AL PARQUE CIVICO



Código: RIMRUC2016000061514  
Fecha: 25/01/2016 09:34:55 AM

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALIMENTACIÓN EN GENERAL  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y VESTIRES  
 2° ZERRERA • FACOSHA • ATAHUALUPA • AUCAP

Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodríguez Espinoza  
 001-001 000005793

Señor(s) **Cuenca Bucle Edwin**  
 R.U.C. Céd. **0304351940**  
 Dirección **El Pito**  
 Lugar **Atahualpa**

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA **01** MES **01** AÑO **2015**

FORMA DE PAGO: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	llantas HR14 LT248		267,86
	GRABAR ATZ.		

FORMA DE REMISION N°  
 CONCEPTO: 110187440001  
 SUBTOTAL \$ **267,86**  
 SUBTOTAL 0% \$  
 DESCUENTO \$  
 SUBTOTAL \$ **267,86**  
 IVA 12% \$ **32,14**  
**TOTAL A PAGAR** **300,00**

Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALIMENTACIÓN EN GENERAL  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y VESTIRES  
 2° ZERRERA • FACOSHA • ATAHUALUPA • AUCAP

Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodríguez Espinoza  
 001-001 000005792

Señor(s) **Francisco Camacho**  
 R.U.C. o Céd.  
 Dirección **Av. Universitaria**  
 Lugar **Zaxama**

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA **01** MES **11** AÑO **2015**

FORMA DE PAGO: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Refrigeradora Induciana R1585		740,58

FORMA DE REMISION N°  
 CONCEPTO: 110187440001  
 SUBTOTAL \$ **740,58**  
 SUBTOTAL 0% \$  
 DESCUENTO \$  
 SUBTOTAL \$ **740,58**  
 IVA 12% \$ **88,87**  
**TOTAL A PAGAR** **829,45**

Fecha de Caducidad: 24 de AGOSTO de 2015

# Comercial Blacio Ordóñez

VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL.  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

R.U.C. 1101874400001  
**FACTURA**

Nº. 001-001-0000005795

AUTORIZACION S.R.L.  
Nº. 1117484928

DÍA 04 MES 11 AÑO 2015

Señor(s) Andrea Loayza Tejido  
R.U.C. o Céd. 0304331940  
Dirección: Zayumc

Lugar: \_\_\_\_\_  
Forma de Pago: Crédito  Contado

Tel: \_\_\_\_\_  
Fecha: 04/11/2015 al 04/08/2015  
Luz Angel Jimenez Rivera - Ingresos Especiales  
R.U.C. 070202320001 - Autorizador: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Pantalon Jean hombre		53,57
1	levis 30		44,64
1	Camiseta con cuello		
	6XL		

GUIA DE REMISION N°.

Dado y pagado a tu orden de COMERCIAL BLACIO ORDÓÑEZ en el lugar y fecha que se menciona en el presente documento, el cual se encuentra debidamente respaldado por los comprobantes de pago que se adjuntan a esta guía de remisión, en el momento de la recepción de los bienes y servicios que se detallan en esta guía de remisión, quedando a tu entera disposición para cualquier consulta o aclaración que se requiera.

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

SUBTOTAL 12 % \$	98,50
SUBTOTAL 0 % \$	
DESCUENTO \$	
SUBTOTAL \$	98,50
I.V.A. 12% \$	
<b>TOTAL A COBRAR</b>	<b>98,50</b>

Entregado por \_\_\_\_\_ Recibi Confirme \_\_\_\_\_

Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016

# Comercial Blacio Ordóñez

VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL.  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

R.U.C. 1101874400001  
**FACTURA**

Nº. 001-001-0000005794

AUTORIZACION S.R.L.  
Nº. 1117484928

DÍA 04 MES 11 AÑO 2015

Señor(s) Andrea Loayza Tejido  
R.U.C. o Céd. 0304331940  
Dirección: Zayumc

Lugar: \_\_\_\_\_  
Forma de Pago: Crédito  Contado

Tel: \_\_\_\_\_  
Fecha: 04/11/2015 al 04/08/2015  
Luz Angel Jimenez Rivera - Ingresos Especiales  
R.U.C. 070202320001 - Autorizador: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Pantalon Jean hombre		53,57
1	levis 30		44,64
1	Camiseta con cuello		
	6XL		

GUIA DE REMISION N°.

Dado y pagado a tu orden de COMERCIAL BLACIO ORDÓÑEZ en el lugar y fecha que se menciona en el presente documento, el cual se encuentra debidamente respaldado por los comprobantes de pago que se adjuntan a esta guía de remisión, en el momento de la recepción de los bienes y servicios que se detallan en esta guía de remisión, quedando a tu entera disposición para cualquier consulta o aclaración que se requiera.

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

SUBTOTAL 12 % \$	98,21
SUBTOTAL 0 % \$	
DESCUENTO \$	
SUBTOTAL \$	98,21
I.V.A. 12% \$	11,79
<b>TOTAL A COBRAR</b>	<b>110,00</b>

Entregado por \_\_\_\_\_ Recibi Confirme \_\_\_\_\_

Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTROCOMERCIO Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto 313 y Rodríguez Espinoza  
 2° TRINIDAD • FACOCHA • ATAHUALUPA • EL CERO

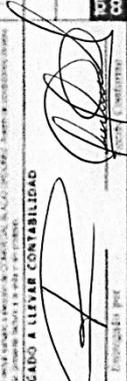
Nº. 001-001 000005796  
 AUTORIZACION S.R.J  
 N° 1117484978  
 DIA MES AÑO  
 04 11 2015

Señor (s): Andrea Loayza Feijoo  
 R.U.C. o Céd: 0704751940  
 Dirección: Zaruma  
 Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
1	Pantalon Jean hombre		53,57
	Levis 30		
1	Camiseta con Coello		44,64
	6.XL		
		SUBTOTAL 12%	98,21
		SUBTOTAL 0%	
		DESCUENTO	
		SUBTOTAL	98,21
		I.V.A. 12%	11,79
		TOTAL A PAGAR	110,00

GUÍA DE REMISIÓN N° \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL 12% \$ 98,21  
 SUBTOTAL 0% \$ \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL \$ 98,21  
 I.V.A. 12% \$ 11,79  
 TOTAL A PAGAR \$ 110,00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Emisionada por:   
 Responsable por: \_\_\_\_\_  
 Fecha de Conclusión: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTROCOMERCIO Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto 313 y Rodríguez Espinoza  
 2° TRINIDAD • FACOCHA • ATAHUALUPA • EL CERO

Nº. 001-001 000005797  
 AUTORIZACION S.R.J  
 N° 1117484978  
 DIA MES AÑO  
 05 11 2015

Señor (s): Carlos Erasmo Samaniego  
 R.U.C. o Céd: \_\_\_\_\_  
 Dirección: Zaruma - Av. El Oro  
 Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	Montes MRISC		250,36
	225/70 UANCO		
		SUBTOTAL 12%	250,36
		SUBTOTAL 0%	
		DESCUENTO	
		SUBTOTAL	250,36
		I.V.A. 12%	30,04
		TOTAL A PAGAR	280,40

GUÍA DE REMISIÓN N° \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL 12% \$ 250,36  
 SUBTOTAL 0% \$ \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL \$ 250,36  
 I.V.A. 12% \$ 30,04  
 TOTAL A PAGAR \$ 280,40

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Emisionada por:   
 Responsable por: \_\_\_\_\_  
 Fecha de Conclusión: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTROCOMERCIO Y MUEBLES  
 Dir. Matuc 19 de Agosto N° 7 Bulevar Independencia  
 2338280 • FACUNA • ATAHUALPA, EL CERO

RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005799

AUTORIZACION S.R.I  
 N° 1117484928

SEÑOR (S): Jose Hilton Aguirre Aguirre  
 R.U.C. 0142  
 Director: Malvas

DIA 06 MES 11 AÑO 2015

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisoy SMART TV LG 45"		1205,36
SUBTOTAL 20%			1205,36
SUBTOTAL 0%			
DESCUENTO %			
SUBTOTAL \$			1205,36
IVA 12% \$			144,64
TOTAL A PAGAR			1350,00

GUÍA DE REMISIÓN N°

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Mano Aguirre  
 Representante por

Fecha de Conciliación: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTROCOMERCIO Y MUEBLES  
 Dir. Matuc 19 de Agosto N° 7 Bulevar Independencia  
 2338280 • FACUNA • ATAHUALPA, EL CERO

RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005798

AUTORIZACION S.R.I  
 N° 1117484928

SEÑOR (S): Salinas Masoche Manuel  
 R.U.C. 040 07092063652  
 Director: Malvas

DIA 06 MES 11 AÑO 2015

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
1	Cama 1/2 Plaza Dantelela.	178,57	178,57
1	Colchon Colchon Continental NoFlep	133,93	133,93
2	Plazas.		
SUBTOTAL 20%			312,50
SUBTOTAL 0%			
DESCUENTO %			
SUBTOTAL \$			312,50
IVA 12% \$			37,50
TOTAL A PAGAR			350,00

GUÍA DE REMISIÓN N°

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Mano Salinas  
 Representante por

Fecha de Conciliación: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez** RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALTA CALIDAD EN GENERAL  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dr. Mazar 10 de Agosto S y R. 24271 Esplanada  
 2 ESNERO • FACCHÁ - ATAHUALUPA - TUCUMÁN

Nº. 001-001 0000005800  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484978  
 DIA MES AÑO 07 11 2015

Señor (s) **Wilmer Carlos Loayza Fejoo**  
 R.U.C. Céd. **0704138940**  
 Dirección: **Pinas**  
 Lugar: \_\_\_\_\_

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	Manta HR15 LT 205/75		
2	Grabex AT2		
1	Sanduchera OSTER		
1	Secadora de Ropa Grande		
	Televisor LED 32" HD SMART TU/2.		
			SUBTOTAL \$ 1562,95
			IVA 17% \$ 187,55
			TOTAL COBRAR \$ 1750,50

FORMA DE REMISION N° \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL \$ 1562,95  
 IVA 17% \$ 187,55  
 TOTAL COBRAR \$ 1750,50

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez** RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALTA CALIDAD EN GENERAL  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dr. Mazar 10 de Agosto S y R. 24271 Esplanada  
 2 ESNERO • FACCHÁ - ATAHUALUPA - TUCUMÁN

Nº. 001-001 0000005801  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484978  
 DIA MES AÑO 10 11 2015

Señor (s) **Agricolas Unidas del Sur**  
 R.U.C. Céd. **0790069617001**  
 Dirección: **Guayaquí**  
 Lugar: \_\_\_\_\_

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
8	Ejes de Reencocado Mantas.	91,52	732,16
			732,16
			87,86
			820,02

FORMA DE REMISION N° \_\_\_\_\_  
 SUBTOTAL \$ 732,16  
 IVA 17% \$ 87,86  
 TOTAL COBRAR \$ 820,02

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad: 26 de AGOSTO de 2015



**Comercial Blacio Ordóñez**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICÁ  
 VENTA AL POR MENOR DE APAREJOS DE SONIDO EN GENERAL  
 ELEC. INGENIERIA Y SERVICIOS  
 De: Maricel 10 de Agosto N° 1 y Muñoz Protopopov  
 A: EL PASO - AERODROMO - CRISTÓBAL COLÓN

RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 No. 000005805  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA 12 MES 11 AÑO 2015  
 Señor(s) **Isidro Mendoza**  
 R.U.C. o Céd. **El Palto**  
 Dirección **Paccha**  
 Lugar **Paccha**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	llantes UR 288 18PR		1250,00
SUBTOTAL S			1250,00
IVA 5% S			150,00
DESCUENTO S			
SUBTOTAL S			1400,00
TOTAL A PAGAR			1400,00

FORMA DE PAGO: **CONTADO**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICÁ  
 VENTA AL POR MENOR DE APAREJOS DE SONIDO EN GENERAL  
 ELEC. INGENIERIA Y SERVICIOS  
 De: Maricel 10 de Agosto N° 1 y Muñoz Protopopov  
 A: EL PASO - AERODROMO - CRISTÓBAL COLÓN

RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 No. 000005804  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA 12 MES 11 AÑO 2015  
 Señor(s) **Ing. Jose Chávez**  
 R.U.C. o Céd. **1125086001**  
 Dirección **El Progreso**  
 Lugar **Paccha**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televsion Led de 49" Smartu/Ultra HD		1303,57
SUBTOTAL S			1303,57
IVA 5% S			156,43
DESCUENTO S			
SUBTOTAL S			1460,00
TOTAL A PAGAR			1460,00

FORMA DE PAGO: **CONTADO**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Triana de Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005806  
 AUTORIZACION S.R.L. N°: 1117484928  
 DIA: 12 MES: 11 AÑO: 2015  
 Señor(s) **Hermyan Geovany Hernandez**  
 R.U.C. o Céd.:  
 Dirección: **Don Bosco**  
 Lugar: **Zaruma**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 Fecha: Act. N° 11/11/15  
 Los Angeles Jiménez Rivera - Ingresos Espec. R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	llantos NR16 235/60 HYH CONTACT		344,20
			344,20
			41,30
			385,50

TOTAL CONTADO: 385,50  
 Fecha de Emisión: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Triana de Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005807  
 AUTORIZACION S.R.L. N°: 1117484928  
 DIA: 12 MES: 11 AÑO: 2015  
 Señor(s) **Coello Zumbo Dido**  
 R.U.C. o Céd.: **9702301672**  
 Dirección: **Malvas**  
 Lugar: **Malvas**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 Fecha: Act. N° 11/11/15  
 Los Angeles Jiménez Rivera - Ingresos Espec. R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Refrigeradora 10"		574,65
1	Secadora Samsung 16 kg blanca AIR Turbo SH-WA-167H		675,35
			1250,00
			150,00
			1400,00

TOTAL CONTADO: 1400,00  
 Fecha de Emisión: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187440001  
**FACTURA**

Maria Trinidad Ordóñez Chica

R.C. No. 001-001 000005809

AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928

DIA MES AÑO 17 11 2015

Fecha: 17/11/2015

Forma de Pago: Crédito  Contado

Señor(s) Gonzales Elizardo Wilso

R.U.C. o Céd. 0705239044

Dirección: San Jose

Lugar: Paccha

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE

2 Mantas 205/558 16 232,14

QIH POWER CONTACT

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

232,14

**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187440001  
**FACTURA**

Maria Trinidad Ordóñez Chica

R.C. No. 001-001 000005808

AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928

DIA MES AÑO 15 11 2015

Fecha: 15/11/2015

Forma de Pago: Crédito  Contado

Señor(s) Machuca Geonella

R.U.C. o Céd. 0705340453

Dirección: Guzmangina

Lugar: Guzmangina

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE

1 Cocineta Florentina 178,57

Inox Negra Esogo

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

178,57

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

Matrícula de Comercio N° 117484928  
 Dirección: Los Pinos  
 Lugar: Paccha  
 Señor(s) Campos Valdovino Aldo  
 R.U.C. 0001117484928  
 No. 001-001 000005810  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 117484928  
 DIA 18 MES 11 AÑO 2015  
 Fecha: 18 de 11 del 2015  
 Zona: Zona 2-87288  
 R.U.C. 07000330101 - Autorización: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisor led de 32"	582,67	582,67
1	HD SMART		
1	Lavadora Digital	532,22	532,22
	16KG TURBO PRUM		
	BLANCO/TAF		
			1154,89
			1154,89
			1385,9
			1293,48

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

Matrícula de Comercio N° 117484928  
 Dirección: Huertas  
 Lugar: Huertas  
 Señor(s) Toxo Espinoza Servilio  
 R.U.C. 0704354455  
 No. 001-001 000005811  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 117484928  
 DIA 18 MES 11 AÑO 2015  
 Fecha: 18 de 11 del 2015  
 Zona: Zona 2-87288  
 R.U.C. 07000330101 - Autorización: 1531

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Refrigeradora ERT	642,86	642,86
	25L6EPI - NO Frost		
1	ELECTROLUX		
1	Lavadora Mexicana	98,21	98,21
1	Edredon Protector		
	de Colchon 2 Pisos	26,79	26,79
			767,86
			767,86
			921,4
			860,00



**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187400001  
**FACTURA**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTROCOMERCIALIZACIÓN Y SERVICIOS  
 Dirección: • P.O. BOX 21414 • LA PAZ • BOLIVIA

Forma de Pago:  Cheque  Contado  Tarjeta  
 Lugar: \_\_\_\_\_ Tel: \_\_\_\_\_  
 Señor(s) **Uño Correa Kledi**  
 R.U.C. Céd. **0554040006-3**  
 Dirección: **Bono**  
 Lugar: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Conchas Plásticas	17,86	35,72
1	Colchon Contaminé	188,39	188,39
2	Conjuntos Para Niño	38,59	77,18
2	Gruite Sandwichera		
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>312,50</b>
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>312,50</b>
		<b>IVA 10%</b>	<b>31,50</b>
		<b>TOTAL CONTADO</b>	<b>350,00</b>

GUÍA DE REMISIÓN N° \_\_\_\_\_  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187400001  
**FACTURA**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTROCOMERCIALIZACIÓN Y SERVICIOS  
 Dirección: • P.O. BOX 21414 • LA PAZ • BOLIVIA

Forma de Pago:  Cheque  Contado  Tarjeta  
 Lugar: \_\_\_\_\_ Tel: \_\_\_\_\_  
 Señor(s) **Romero Armijos Mercedes**  
 R.U.C. Céd. **0705462732**  
 Dirección: **Mines Nuevas**  
 Lugar: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	lentes LT 235/35R15		
2	lentes 104/10 6 GRABBER BR2		
2	lentes 225/70R15		
2	lentes FR GRABBER AT		
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>420,34</b>
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>420,34</b>
		<b>IVA 10%</b>	<b>50,44</b>
		<b>TOTAL CONTADO</b>	<b>470,78</b>

GUÍA DE REMISIÓN N° \_\_\_\_\_  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016



**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inlandá Ordóñez Chica  
 C.A. - RUC: 310187440001  
 Dpto. Maldonado - Avda. 25 de Agosto 1451 - Maldonado

**FACTURA**  
 No. 001-001 000005819  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA MES AÑO  
 24 11 2016

Señor(s) **Cavallina Magaly Ortiz**  
 R.U.C. o Céd. **0925653789001**  
 Dirección: **Guyacqui**  
 Lugar: **Guyacqui**

Forma de Pago:  Crédito  Contado   
 CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO V.P. (B.T.)

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	V.P. (B.T.)
1	Televisor LED	1294,64	
49	UK SHIRT TULIPAN		
30	IBIDLE		
		1294,64	
		1294,64	
		155,36	
		1450,00	

Fecha de Contar: 24 de AGOSTO de 2016  
 RUC o Céd. 001-001 000005819

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inlandá Ordóñez Chica  
 C.A. - RUC: 310187440001  
 Dpto. Maldonado - Avda. 25 de Agosto 1451 - Maldonado

**FACTURA**  
 No. 001-001 000005818  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA MES AÑO  
 23 11 2016

Señor(s) **VERDU S.A**  
 R.U.C. o Céd.  
 Dirección:  
 Lugar:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	V.P. (B.T.)
5	Montes 750-16LT		
	TT LRG GENERAL		
	HCT 14P.		
		74071	
		74071	
		8529	
		79600	

Fecha de Contar: 24 de AGOSTO de 2016  
 RUC o Céd. 001-001 000005819

**Comercial Biacio Ordóñez**  
 María Triana Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005821  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA 26 MES 11 AÑO 2015  
 Señor(s) Cuenca Apolo Cristian  
 R.U.C. o Céd: Paccho  
 Dirección: Paccho  
 Lugar: Paccho  
 Forma de Pago: Contado  
 P. UNITARIO IMPORTE  
 1 Plantas PARIS 1932,14  
 LT. 205/75 Grabber  
 AT2  
 232,14  
 23,86  
 260,00  
 Fecha de Cotización 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Biacio Ordóñez**  
 María Triana Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005820  
 AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928  
 DIA 24 MES 11 AÑO 2015  
 Señor(s) Valle Uñamagca Jose  
 R.U.C. o Céd: 0302353046  
 Dirección: El Cristal  
 Lugar: Paccho  
 Forma de Pago: Crédito  
 P. UNITARIO IMPORTE  
 1 Claset de Madera 587,97  
 3 Cuexpas 125,97  
 1 Selson-Ortopedico 196,77  
 Prensado  
 910,71  
 109,29  
 1020,00  
 Fecha de Cotización 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

No. 001-001 000005823

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928

DIA 27 MES 11 AÑO 2015

Fecha: 27 de 11 de 2015  
 Luz Ángel Jiménez Rivera - Imprenta Espino  
 R.U.C. 070033301001 - Autorizado: 1311

Senor (s) **Hecacho Arevalo Ronald**  
 R.U.C. o Céd. 0705086254  
 Dirección: **Cordocillo**  
 Lugar: **Cordocillo**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Pantalón Jean Hombre		71,43
1	Sandwiches UHC		37,21
2	Tachas Replasa 50 Libras		11,61
3	Zapatillas de Niña Bora		43,20
2	Conjunto de Damir Mujer		36,19
	5 Bromete		
			169,64
			169,64
			20,36
			190,00

OBIGADO A LEER CONTRERRO  
 Fecha de Cancelación: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**

No. 001-001 000005822

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1117484928

DIA 26 MES 11 AÑO 2015

Fecha: 26 de 11 de 2015  
 Luz Ángel Jiménez Rivera - Imprenta Espino  
 R.U.C. 070033301001 - Autorizado: 1311

Senor (s) **Japan García Edison**  
 R.U.C. o Céd.  
 Dirección: **Malvas**  
 Lugar: **Malvas**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
4	llantes Baxum		428,57
	235/60R BRAUNRTS		
	4X4 100H		
			428,57
			428,57
			51,43
			480,00

OBIGADO A LEER CONTRERRO  
 Fecha de Cancelación: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005825  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DIA MES AÑO 28 11 2015  
 Señor(s) Javamillo Veintimille Efren.  
 R. U. C. Crédito  
 Dirección Meluc.  
 Lugar Meluc.  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

2 Bloques (10x2) generados el 06/08/11 a 06/08/08  
 sus datos son: RUC 110187440001 - Impuesto Exporto  
 Zona - Telef. 2-972288  
 R.U.C. 07003330001 - Autorización: 1931

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	DVD Grabadora USB con Karaoke.		68,68
1	Juego de Comedor 6 Sillas.		350,96
			419,64
			419,64
			50,36
			470,00

OTRO VALOR CONTABILIZADO  
 Fecha de Contabilizar 28 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005824  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DIA MES AÑO 28 11 2015  
 Señor(s) Aguilay Ordóñez Claudia  
 Dirección Hogar 271  
 San Jose  
 Paccho.

2 Bloques (10x2) generados el 06/08/11 a 06/08/08  
 sus datos son: RUC 110187440001 - Impuesto Exporto  
 Zona - Telef. 2-972288  
 R.U.C. 07003330001 - Autorización: 1931

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Plantas de Beencade RR 225. 315/80AT		410,71
			410,71
			45,29
			460,00

OTRO VALOR CONTABILIZADO  
 Fecha de Contabilizar 28 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Iriganda Ordóñez Chico  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALIMENTACIÓN EN GENERAL  
 ELEC. TRONCOSTRUCTIVOS Y SERVICIOS  
 2° TRAMER • HACIOA • ATAHUALPA • C. CRO

RUC 110187440001  
**FACTURA**

No. 001-001 000005826  
 AUTORIZACION I.R.I N° 1117484928  
 DIA 29 MES 11 AÑO 2015  
 Fecha: 29/11/2015  
 Hora: 14:18:30

Señor (s): Solano Rivera Manner  
 R.U.C. o Céd. 0705217446  
 Dirección: Arcapamba  
 Lugar:

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
1	Cafetera Tipo Percolador 35 Tazas		
2	Montes MUIS 251775 Maxxis AT371		
		SUBTOTAL	357,14
		SUBTOTAL I.V.A.	
		DESCUENTO	
		SUBTOTAL \$	357,14
		I.V.A. 12% \$	42,86
		<b>TOTAL PAGAR</b>	<b>400,00</b>

Fecha de Contabilizar: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Iriganda Ordóñez Chico  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE ALIMENTACIÓN EN GENERAL  
 ELEC. TRONCOSTRUCTIVOS Y SERVICIOS  
 2° TRAMER • HACIOA • ATAHUALPA • C. CRO

RUC 110187440001  
**FACTURA**

No. 001-001 000005827  
 AUTORIZACION I.R.I N° 1117484928  
 DIA 01 MES 12 AÑO 2015  
 Fecha: 01/12/2015  
 Hora: 10:00:00

Señor (s): Mendoza Guillen Hilton  
 R.U.C. o Céd. 1103954531  
 Dirección: El Cristal  
 Lugar: Paccaba

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	Modular Pequeno MDF	107,14	214,29
1	Medio Cemento de 40	125,00	
1	Paradise 5 Cajas	196,43	
		SUBTOTAL	535,71
		SUBTOTAL I.V.A.	
		DESCUENTO	
		SUBTOTAL \$	535,71
		I.V.A. 12% \$	64,29
		<b>TOTAL PAGAR</b>	<b>600,00</b>

Fecha de Contabilizar: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés de Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
 No. 001-001 000005828  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DLA MES AÑO 01 12 2015  
 Fecha: 12/12/15  
 Los Angeles Rivera - Inerenta Espejo  
 R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531

Señor(s) **Edwin Manuel Cuenca**  
 R.U.C. o Céd. **07003339720**  
 Dirección: **El Polto**  
 Lugar: **Paccho**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	llanta M/R 16 235/60		267,86
	4*4 CONTACT.		
			267,86
			32,14
			300,00

GUÍA DE REMISION N°: **913,21**  
 TOTAL CONTADO: **300,00**  
 Fecha de Contabilizar: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés de Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
 No. 001-001 000005829  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DLA MES AÑO 03 12 2015  
 Fecha: 12/12/15  
 Los Angeles Rivera - Inerenta Espejo  
 R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531

Señor(s) **María Aguilar Centeno**  
 R.U.C. o Céd. **07003338695**  
 Dirección: **Zeromo**  
 Lugar: **Zeromo**  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisor LED 42"		855,31
1	SMART TV FULL HD		52,43
1	Telefono Inalambrico		65,47
	DEDCIOSO LUCHA MENDRIZ		
	NEGRO		
	Olla Arrocera OSTER		
	10-cop.		
			913,21
			116,79
			1090,00

GUÍA DE REMISION N°: **913,21**  
 TOTAL CONTADO: **1090,00**  
 Fecha de Contabilizar: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Triana de Ordóñez, Chica  
 R.C. 1301874400001  
**FACTURA**

Nº. 001-001 000005830  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484928  
 DIA MES AÑO 04 12 2015  
 Señor(s) Armijos Suarez Galindo  
 R.U.C. o Céd: 0702844365  
 Dirección: Ayapamba  
 Lugar: Cacha.  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	llantas 185/60R14 TL		125,84
1	Balentes 2		82,55
	Boteria 53 34 H 16 H		
	POWER TIPO AMERICANO		
			208,39
			208,39
			25,01
			233,40

TOTAL CONTADO 233,40  
 Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Triana de Ordóñez, Chica  
 R.C. 1301874400001  
**FACTURA**

Nº. 001-001 000005831  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484928  
 DIA MES AÑO 05 12 2015  
 Señor(s) Urcy Eduardo Perez  
 R.U.C. o Céd: 0704751684  
 Dirección: Apaxtadero.  
 Lugar:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Almabada Charde		107,14
1	Restonia x		116,07
	Armaxio Para Papa		
	RAITAN RIMAX		
			223,21
			223,21
			26,79
			250,00

TOTAL CONTADO 250,00  
 Fecha de Caducidad: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
 RUC: 070003301001 - Autorización: 1531

**FACTURA**

Nº. 001-001 000005833

AUTORIZACION S.R.L.  
 N.º 1117484928

DIA MES AÑO  
 06 12 2015

Fecha: 06/12/2015  
 Fecha: 06/12/2015  
 RUC: 070003301001 - Autorización: 1531

Señor(s) **Mexa Macías Norma**

R.U.C. o Céd: **312179680**

Dirección: **Huertas**  
 Lugar: **Huertas**

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Juego Dormitorio Lineal 2 Plazas		469,15
			56,30
			525,45

CELULAR A LLENAR CONTABILIZADO  
 TOTAL COMPA 525,45

Fecha de Captación: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
 RUC: 070003301001 - Autorización: 1531

**FACTURA**

Nº. 001-001 000005832

AUTORIZACION S.R.L.  
 N.º 1117484928

DIA MES AÑO  
 05 12 2015

Fecha: 05/12/2015  
 Fecha: 05/12/2015  
 RUC: 070003301001 - Autorización: 1531

Señor(s) **Roman Herrera Uricio**

R.U.C. o Céd: **1104929553**

Dirección: **Acartadero**  
 Lugar:

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Bateria s3 34 AHCH		82,55
1	POWER T IPO AMERICANO		64,37
2	Monitorio SPEED		125,00
1	Cafetera 42 Tazas		554,33
			826,25
			99,15
			925,40

CELULAR A LLENAR CONTABILIZADO  
 TOTAL COMPA 925,40

Fecha de Captación: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Trinidad Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 000005834  
 AUTORIZACIÓN S.R.L.  
 N. 117248928  
 06 12 2015

Señor(s) **Mariánela de Jesús Feigoo**  
 R.U.C. o Céd.:  
 Dirección: **P. Pinos**  
 Lugar: **P. Pinos**

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Lavadora Digital	693,27	
1	HOLK TORBA DROM.		
1	Moduler Pequeño HOF	60,00	
			753,27
			90,99
			849,26

TOTAL COMPAÑIA: 849,26  
 Fecha de Emisión: 26 de Agosto de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Trinidad Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**  
 No. 000005835  
 AUTORIZACIÓN S.R.L.  
 N. 117248928  
 06 12 2015

Señor(s) **Castro Johanna**  
 R.U.C. o Céd.: **0703392360**  
 Dirección: **Muluncay**  
 Lugar:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Mantas LT 245/175	366,29	
	R16 105/1040-LRC		
			366,29
			43,96
			410,25

TOTAL COMPAÑIA: 410,25  
 Fecha de Emisión: 26 de Agosto de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez** RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTRODOMESTICOS Y BÚENES  
 2° ZONA DE FACHA - ATAHUALZA - EL CERO  
 DR. MARIANO DE FACHA S.Y.F. E.I.R.L. - EL CERO

Nº. 001-001 000005837  
 AUTORIZACION S.R.J. N° 1117484928  
 DIA 07 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(a) **Servilio de Jesús Toro Espinoza**  
 R.U.C. o Céd. **0704354455**  
 Dirección **Huertas**  
 Lugar **Zaruma**

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	llante M815 LT 205/35		
	Grabber AT2		
2	llanta P205/35R 15		
	975 TL GRABBER		
	SOU		
GABA DE REMISION N°		SUBTOTAL 17%	424,90
		SUBTOTAL 0%	
		DESCUENTO	
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		SUBTOTAL	424,90
		I.V.A. 17%	50,99
		<b>TOTAL COBRAR</b>	<b>475,89</b>

Fecha de Contabilidad: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez** RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 MARIA IRLANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL  
 ELECTRODOMESTICOS Y BÚENES  
 2° ZONA DE FACHA - ATAHUALZA - EL CERO  
 DR. MARIANO DE FACHA S.Y.F. E.I.R.L. - EL CERO

Nº. 001-001 000005836  
 AUTORIZACION S.R.J. N° 1117484928  
 DIA 07 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(a) **Darwin Fabien Alvaréz Zeen**  
 R.U.C. o Céd. **0705254885**  
 Dirección **Meluc**  
 Lugar **Zaruma**

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	F. UNITARIO	IMPORTE
2	llante 205/55 R16 Power Contact		
GABA DE REMISION N°		SUBTOTAL 17%	236,61
		SUBTOTAL 0%	
		DESCUENTO	
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		SUBTOTAL	236,61
		I.V.A. 17%	28,39
		<b>TOTAL COBRAR</b>	<b>265,00</b>

Fecha de Contabilidad: 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chico  
 R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531

**FACTURA**  
 N.º 000005839  
 AUTORIZACIÓN S.R.I.  
 N.º 117484928

Fecha: 21 de 12 de 2015  
 Lugar: Zarumo  
 Dirección: Zarumo

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Camisetas con Cuello	33,40	66,80
1	Alfombra	25,00	25,00
1	Bote de Daxmir	35,40	35,40
1	Camiseta PASA LUNA PARA HUSER.	51,51	51,51
			178,71
			21,44
			200,15

**TOTAL COMPAÑIA** 200,15

Fecha de Contabilidad: 24 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chico  
 R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531

**FACTURA**  
 N.º 000005838  
 AUTORIZACIÓN S.R.I.  
 N.º 117484928

Fecha: 12 de 12 de 2015  
 Lugar: UANCA

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
2	llantas HR15C 225/70	127,35	254,70
			254,70
			30,56
			285,26

**TOTAL COMPAÑIA** 285,26

Fecha de Contabilidad: 24 de AGOSTO de 2016







**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187440001

**FACTURA**

Maria Irlanda Ordóñez Chica

No. 000005847

AUTORIZACION: S.R.I. N° 1117484928

DIA 14 MES 12 AÑO 2015

Fecha: 14 de Diciembre del 2015

Lugar: Huérfanos

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE

1 Televisor LED 32" 518,21

ILD SMARTV/3HDN/USO

518,21

6219

58040

Fecha de Cotización: 24 de Agosto de 2015

RECIBIDO A SU ENTREGA

283

**Comercial Blacio Ordóñez**

RUC 110187440001

**FACTURA**

Maria Irlanda Ordóñez Chica

No. 000005846

AUTORIZACION: S.R.I. N° 1117484928

DIA 13 MES 12 AÑO 2015

Fecha: 13 de Diciembre del 2015

Lugar: Huérfanos

Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE

1 Plancha Vapor Philips 30,10

Pantalon Jean hombre 49,49

19,59

9,55

89,14

Fecha de Cotización: 24 de Agosto de 2015

RECIBIDO A SU ENTREGA

283

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 MARIA IRIANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE APPLICACION DE BAZAS EN GENERAL  
 ELECTRODOMESTICOS Y MENJES  
 C. S.A.S. • HACIOBA - ESTADUNGA - EL CAGO  
 Del Marco 17 de Espinoza y Barrios Agrícolas

Nº. 001-001 000005848  
 AUTORIZACION S.R.I  
 N° 1117484978  
 DIA MES AÑO  
 15 12 2015

Fecha: 15 Dic 2015  
 Hora: 10:00 AM  
 RUC: 0700331001 - Autorización: 131

Señor(s) Reyes Aviles Carlos Roberto  
 R.U.C. o Céd. 0909385962  
 Dirección: Huertes

Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisor LED Smart LG 49UB7000		1294,87
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1294,87</b>
		<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>155,39</b>
		<b>DESCUENTO</b>	<b>1450,25</b>
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1294,87</b>
		<b>IVA 12%</b>	<b>155,39</b>
		<b>TOTAL CUBAN</b>	<b>1450,25</b>

GAIA DE REMISION N°: \_\_\_\_\_  
 TOTAL CUBAN: 1450,25  
 Fecha de Contabilizar: 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 1101874400001  
**FACTURA**  
 MARIA IRIANDA ORDÓÑEZ CHICA  
 VENTA AL POR MENOR DE APPLICACION DE BAZAS EN GENERAL  
 ELECTRODOMESTICOS Y MENJES  
 C. S.A.S. • HACIOBA - ESTADUNGA - EL CAGO  
 Del Marco 17 de Espinoza y Barrios Agrícolas

Nº. 001-001 000005849  
 AUTORIZACION S.R.I  
 N° 1117484978  
 DIA MES AÑO  
 15 12 2015

Fecha: 15 Dic 2015  
 Hora: 10:00 AM  
 RUC: 0700331001 - Autorización: 131

Señor(s) Loayza Fejoo Andrea  
 R.U.C. o Céd. 704751940  
 Dirección: El Pito

Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Mixendras 11 Pies Pantalla LED Touch Silver Heme Letine		151,79
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>151,79</b>
		<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>18,21</b>
		<b>DESCUENTO</b>	<b>170,00</b>
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>151,79</b>
		<b>IVA 12%</b>	<b>18,21</b>
		<b>TOTAL CUBAN</b>	<b>170,00</b>

GAIA DE REMISION N°: \_\_\_\_\_  
 TOTAL CUBAN: 170,00  
 Fecha de Contabilizar: 24 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 1101974400001  
**FACTURA**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 1101974400001  
 No. 001-001 000005851  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1117484928  
 DIA MES AÑO  
 14 12 2015

Señor(s) Carlos Erasmo Samaniego  
 R.U.C. o Céd: 0704839414  
 Dirección:  
 Lugar:  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

8 BOLSAS (100-20) DE MAÍZ DORADO (100% D.O.M.)  
 C/da. María de los Angeles, s/n, Barrio La Esperanza,  
 P.O. Box 114, Mat. 28, M. 11014.  
 Zetuma - Telef. 2-97288  
 R.U.C. 07003331001 - Autorización: 1931

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Hollantes 215/35R 14		375,00
1	Grabber AT2 98/95G		45,00
			<b>420,00</b>

GRABADO A MÁQUINA CONTROLADO  
 TOTAL CONTADO  
 Fecha de Cotización: 26 de ABRIL de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 RUC 1101974400001  
**FACTURA**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC 1101974400001  
 No. 001-001 000005850  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1117484928  
 DIA MES AÑO  
 16 12 2015

Señor(s) Gaona Alvaréz Jose  
 R.U.C. o Céd: 0704839414  
 Dirección: Arcapamba.  
 Lugar:  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

1 Televisor LED 32"  
 HD SMARTV 3 HDH/USD.

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisor LED 32" HD SMARTV 3 HDH/USD.		509,15
			<b>509,15</b>

GRABADO A MÁQUINA CONTROLADO  
 TOTAL CONTADO  
 Fecha de Cotización: 26 de ABRIL de 2015





**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 R.U.C. 001-001-000005856  
 No. 001-001-000005856  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DIA 20 MES 12 AÑO 2015  
 Fecha: 20/12/2015  
 Una Aveja, Amante Rivera - Imprenta Etapa  
 R.U.C. 0700033001001 - Autorización: 1531

Dir. Madre: ...  
 Señor(s) **Sergio Eduardo Ulla**  
 R.U.C. 001-001-000005856  
 Dirección: **Pinas**  
 Lugar: ...  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	llantas 220R15C 109b	220,50	
2	TL UANCO		218,18
2	llantas HR16 235/60HR4		262,38
	CONTACT		
	llantas Maxxis HR15		
	215/75 751		
			701,06
			84,13
			785,19

TOTAL CONTADO: 785,19  
 Fecha de Contabilidad: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 R.U.C. 001-001-000005857  
 No. 001-001-000005857  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1117484928  
 DIA 22 MES 12 AÑO 2015  
 Fecha: 22/12/2015  
 Una Aveja, Amante Rivera - Imprenta Etapa  
 R.U.C. 0700033001001 - Autorización: 1531

Dir. Madre: ...  
 Señor(s) **LOREHMUN**  
 R.U.C. 001-001-000005857  
 Dirección: **Hudo Rodrigo Chavez**  
 Lugar: **Guayaque**

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Refrigeradora 16"	698,63	
1	UF Metalizada In. Exrest		564,93
1	Procesador 70550		87,94
1	Hamilton Beach		41,50
1	Baterias 34 Hggb		78,75
1	Power Tipo Americana		25,40
1	Cafetera de 12 Tazas		
1	Cajonera Nova Pka. 5		
	Cejones		
1	Cesto Batañ Cuadrado		
	Beig P. Ka.		
2	Cama 2 Plze Demide		235,09
			1932,29
			1232,29
			147,87
			1380,16

TOTAL CONTADO: 1380,16  
 Fecha de Contabilidad: 24 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irigoina Ordóñez Chica  
 R.C. 1101874-00001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 0000005859  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484928  
 DIA 13 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(s) Delgado Cueva Carlos.  
 R.U.C. 02003330001  
 Dirección: Apartadero  
 Lugar: Pachcha  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE  
 2 Carne 1/2 Plaza Danielca. 312,50  
 37,50  
 350,00  
 DEBITADO A LETRAS CONTABILIZADO  
 Fecha de Contabilizar 26 de ABRIL de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irigoina Ordóñez Chica  
 R.C. 1101874-00001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 0000005858  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1117484928  
 DIA 22 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(s) Salinas Gladis  
 R.U.C. 02003330001  
 Dirección: El Salado.  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 CANT. DESCRIPCION P. UNITARIO IMPORTE  
 1 Olla Arrocera 602803 67,74  
 OSTER  
 1 Plancha Oster 39,40  
 65163306013 ATIPAD  
 107,14  
 12,86  
 120,00  
 DEBITADO A LETRAS CONTABILIZADO  
 Fecha de Contabilizar 26 de ABRIL de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**

Nº: 001-001 000005861  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N°: 1117484928

SEÑOR(S) AMERLAND  
 R.U.C. Céd: 0992897217001  
 Dirección: Aguirre 416

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Manchas 7.50-16LT TT		323,20
2	ARG GENERAL HCT 14P		217,40
2	Manchas MARISSA 225/70		
	VANCO		
	Manchas BEEN BEAUTY		304,30
			<b>844,90</b>
			<b>101,39</b>
			<b>946,29</b>

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 RUC: 110187440001  
**FACTURA**

Nº: 001-001 000005860  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N°: 1117484928

SEÑOR(S) Romero Jaramillo Danilo  
 R.U.C. Céd: 0701529762  
 Dirección: Melucs  
 Lugar: Melucs.

Forma de Pago:  Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
2	Calchon Ortopedico		415,20
2	Prensado Clinico		352,00
	Gama Negra 2		
	Plazas		
			<b>767,20</b>
			<b>92,06</b>
			<b>859,26</b>

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés de Ordóñez Chica  
 RUC: 11018740001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005863  
 AUTORIZACION I.R.J. N° 1117484928  
 DIA 24 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(s) **Cuenca Bude Davwin.**  
 R.U.C. o Céd. **0303080330**  
 Dirección: **El Peño**  
 Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Televisor LED SMART		
1	26 32L85800		
1	Claset 2 Cuerpos line		
1	Colchon Continente 1		
1	NoFlid 2 Piezas		
1	Cama Negra 2 Piezas		
			843,98
			101,28
			945,26

DEBITADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Inés de Ordóñez Chica  
 RUC: 11018740001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005862  
 AUTORIZACION I.R.J. N° 1117484928  
 DIA 24 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(s) **Armijos Titano Klever**  
 R.U.C. o Céd. **0704295211**  
 Dirección: **BOND**  
 Lugar: \_\_\_\_\_  
 Forma de Pago: Crédito  Contado

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Apaxador dos Cuerpos		
1	Bateria 5434HIGH POWER		
1	Cafetera 42 Tazas		
1	Cayonera Nueva		
1	Cafetera Tipo Pradala		
1	35 Tazas		
1	Cama 1 1/2 Piezas Denele		
			762,13
			91,53
			854,26

DEBITADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 Fecha de Contabilidad 26 de AGOSTO de 2015

**Comercial Biacio Ordóñez**  
 María Inés Ordóñez, C.R. S.A.  
 RUC: 130187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005864  
 AUTORIZACIÓN: S.R.L. N° 1117484928  
 DIA: 25 MES: 12 AÑO: 2016  
 Señor(s) **Carmita Feijoo**  
 R.U.C. o Céd.:  
 Dirección:  
 Lugar:  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 Obligado a llevar conformidad

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
1	DVD Grabadora USB con KARAOKE	4350	4350
1	Extractor Jugu	67,80	67,80
1	Juego de Comedix	420,40	420,40
1	Olla Ancejo 7cup	420,50	420,50
1	Plancha a Vapor PHILIPS	44,23	44,23
			<b>696,43</b>
			<b>83,57</b>
			<b>780,00</b>

Fecha de Emisión: 24 de Agosto de 2016

**Comercial Biacio Ordóñez**  
 María Inés Ordóñez, C.R. S.A.  
 RUC: 130187440001  
**FACTURA**  
 No. 001-001 000005865  
 AUTORIZACIÓN: S.R.L. N° 1117484928  
 DIA: 26 MES: 12 AÑO: 2016  
 Señor(s) **Chuchuca Manuel**  
 R.U.C. o Céd.: 0704355726  
 Dirección: **Paccha.**  
 Lugar:  
 Forma de Pago: Crédito  Contado   
 Obligado a llevar conformidad

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
1	Juego Sabana Nancy 1 1/2 Plaza.	25,40	25,40
1	Sarter Sinosa	12,40	12,40
1	Tachos Repkso 50 libras.	15,24	15,24
			<b>53,04</b>
			<b>6,36</b>
			<b>59,40</b>

Fecha de Emisión: 24 de Agosto de 2016







IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A.  
 Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial según Resolución 3257 del 26 de Julio de 1996  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** SI

**MULTILLANTAS MACHALA**

R.U.C.: 0190003701001  
 FACTURA No. 010-102-000001642  
 NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0411201516544401900037010010826450323

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-11-04 T 16:54:44  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO



Razón Social/Apellidos y Nombres: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA		Identificación: 1101874400001				
Dirección: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA		Teléfono: 2958282				
Correo electrónico: mariairlanda03@gmail.com		Fecha Emisión: 04/11/2015 Guía Remisión:				
Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
R22.5 295/80 AT	2,00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE	232,67	22,72%	105,73	359,81
R22.5 315/80 AT	7,00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE	250,10	22,72%	397,76	1.352,94
Información Adicional						No. Int. 00000341
Descripción: MULTILLANTAS REENCAUCHE						SUBTOTAL SIN DESCUENTO 2.216,04
Punto de Partida: MACHALA - Punto Llegada:						DESCUENTO 503,49
Entorno: EGAS BLACK GENARO MANUEL, Orden Prod.: 814						SUBTOTAL 12% 1.712,55
Código de Comercio: 0.00						SUBTOTAL 0% 2.216,04
Monto a Financiar: 1918,06						SUBTOTAL No objeto de IVA
Financiamiento: 0.00						SUBTOTAL SIN IMPUESTOS 1.712,55
Letras: 481,06						SUBTOTAL Exento de IVA
Letras: 479,00						ICE
Monto Incluido Financiamiento: 1918,06						IVA 12% 205,51
						IRBPNR
						PROPINA
						VALOR TOTAL 1.918,06

Yo, el abajo firmante, declaro bajo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinarán al lavado de activos u otros delitos, y que el presente documento es una copia de la factura original emitida por IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A. de toda responsabilidad, aun ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A. a utilizar el análisis y verificación de datos que considere necesario, así como a reportar a las autoridades competentes de ser el caso.

ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

IMPORTADORA TOMBAMBAMBA S.A.  
 Agencia MACHALA

**Comercial Blacio Ordóñez**

María Irlanda Ordoñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 - PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002879

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA	MES	AÑO
04	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

Señor(es) Importadora Tombamba

R.U.C. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-102-1642

Fecha Emisión Comprob. de Venta 04-11-2015 N° Aut. Factura: 0411201516544401900037010010826450323

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1712,55	Renta	312	1%	17,13

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 0700033301901 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 17,13

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# IMPORTADORA TOMEBAMBA

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
**Dir Matriz:** AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
**Dir Sucursal:** AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** SI

**MULTILLANTAS MACHALA**

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA** No. 010-102-000001643  
 NUMERO DE AUTORIZACION  
 0411201516550701900037010010826469358

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION 2015-11-04 T 16:55:07  
 AMBIENTE: **PRODUCCION**  
 EMISION: **NORMAL**  
 CLAVE DE ACCESO

041120150101900037010012010102000016430000034212

Razon Social/Apellidos y Nombres: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación: 1101874400001  
 Dirección: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Teléfono: 2958282  
 correo electrónico: mariairlanda03@gmail.com  
 Fecha Emisión: 04/11/2015 Guía Remisión:

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
C15 700 CROSS	1,00	EJES DE TACCION REENCAUCHE	72,10	22,72%	16,38	55,72
R16 235/60 SAM	2,00	EJES Y TRACCION REENCAUCHE	111,46	22,72%	50,65	172,27

**Información Adicional** No. Int. 00000342

Linea: MULTILLANTAS REENCAUCHE  
 Partida: MACHALA - Punto Llegada:  
 Proveedor: EGAS BLACK GENARO MANUEL, Orden Prod.: 803  
 Entrada: 0,00  
 Valor a Financiar: 255,35  
 Financiamiento: 0,00  
 Letra: 66,35  
 Letras: 63,00  
 Total Incluido Financiamiento: 255,35

SUBTOTAL SIN DESCUENTO	295,02
DESCUENTO	67,03
SUBTOTAL 12%	227,99
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	227,99
SUBTOTAL Exento de IVA	
ICE	
IVA 12%	27,36
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	255,35

Declaro bajo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinarán al lavado de activos u otros delitos.  
 Asimismo a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. de toda responsabilidad, aún ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

## Comercial Blacio Ordóñez

María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE  
DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 000002880  
 001-001-

DIA	MES	AÑO
04	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1116336265

Señor(es) Importado Tomebamba

RUC o C.I. 0190003701001

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: Factura

Fecha Emisión Comprob. de Venta 04-11-2015 N° Aut. Factura: 0411201516550701900037010010826469358

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	228,00	Renta	312	10%	2,28

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 2,28

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
**Ir Matriz:** AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
**Ir Sucursal:** AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** SI

**MULTILLANTAS MACHALA**

R.U.C.: 0190003701001  
 FACTURA No. 010-102-000001641  
 NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0411201516541901900037010010826431517

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-11-04 T 16:54:19  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO



Identificación: 1101874400001  
 Teléfono: 2958282  
 Fecha Emisión: 04/11/2015 Guía Remisión:

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
22.5 315/80 AT *	1,00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE	250,10	22.72%	56,82	193,28
SUBTOTAL SIN DESCUENTO						250,10
DESCUENTO						56,82
SUBTOTAL 12%						193,28
SUBTOTAL 0%						
SUBTOTAL No objeto de IVA						
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS						193,28
SUBTOTAL Exento de IVA						
ICE						
IVA 12%						23,19
IRBPNR						
PROPINA						
VALOR TOTAL						216,47

Declaro bajo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinarán al lavado de activos u otros delitos.  
 Declaro que IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. de toda responsabilidad, aún ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 a realizar el análisis y verificación de datos que considere necesario, así como a reportar a las autoridades competentes de ser el caso.

**Comercial Blacio Ordóñez**

*María Irlanda Ordóñez Chica*  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002881

DIA	MES	AÑO
04	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

Señor(es) Importadora Tomebamba  
 R.U.C. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1641  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 04-11-2015 N° Aut. Factura: 0411201516541901900037010010826431517

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	193,28	Renta	312	10%	1,93

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972268 - R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002901 al 0002904 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 1,93

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# IMPORTADORA TOMBAMBA

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

**Matriz:** AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
**Dirección:** AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 RIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCIÓN 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** SI

## MULTILLANTAS MACHALA

R.U.C.: 0190003701001  
 FACTURA No. 010-102-000001647  
 NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0511201509384501900037010010854151707

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-11-05 T 09:38:45  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO



0511201501019000370100120101020000016470002101614

Social/Apellidos y Nombres: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Fecha Emisión: 05/11/2015 Guía Remisión:  
 Identificación: 1101874400001  
 Teléfono: 2958282  
 Dirección: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 electrónico: mariairlanda03@gmail.com

Principal	Cantidad	Descripción Detalle adicional	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
185/60 UA	2,00	UA603 80HTL MAXXIS	68,70	19,36%	26,60	110,80
185/65 MAT	2,00	MAT1 MAXXIS MAXXIS	77,03	19,36%	29,83	124,23
185/70 MAT	2,00	MAT1 88TTL MAXXIS	82,87	19,36%	32,09	133,65

Adicional No. Int. 00021016

Partida: MACHALA - PUNCO Llegada:

SEMIOLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

Financiar	412,92
Descuento	0,00
Impuesto	138,92
Impuesto	137,00
Incluido Financiamiento	412,92

SUBTOTAL SIN DESCUENTO	457,20
DESCUENTO	88,52
SUBTOTAL 12%	368,68
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	368,68
SUBTOTAL Exento de IVA	
ICE	
IVA 12%	44,24
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	412,92

Yo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinaron al lavado de activos u otros delitos.  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. de toda responsabilidad, aun ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 el análisis y verificación de los datos que considere necesario, así como a reportar a las autoridades competentes de ser el caso.

### Comercial Blacio Ordóñez

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES

Dirección: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

### COMPROBANTE DE RETENCION

R.U.C. 1101874400001

Nº. 001-001-000002883

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA	MES	AÑO
05	11	2015

Señor(es) Importadora Tombamba

RUC. o C.I. 0190003701001

Dirección: Av España 17-30 y Turuhuaico

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-102-1647

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 05-11-2015 Nº Aut. Factura: 051120150938450190037010010854151707

AUTORIZACION S.R.I.  
Nº. 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	368,58	Renta	312	1%	3,69

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 3,69

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



**TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.TEDASA**

Dir. Matriz : KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS  
CUENCA ECUADOR

Dir. Sucursal : KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro. : 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 027-901-00008577

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0511201515255901900618840010871122414

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 2015-11-05T15:25:59.412-05:00

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0511201501019006188400120279010000085770000000011

Razón Social / Nombre y Apellidos : ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA RUC / CI : 1101874400001  
 Fecha de Emisión : 05/11/2015 Guía Remisión :

Cod. Principal	Cant	Descripción	Tarifa del Impuesto	Unidad de Medida	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
15470110000	3.00	Llanta 235/60R16 100T CON 4X4 CONTACT	12	UND	165.20	158.58	337.01
ALINEACION30	1.00	Alineación Auto	12	Manual	11.16	0.00	11.16
BALANCEO34	4.00	Balaneo Adhesivo 14/15/16	12	Manual	3.57	0.00	14.28
ENLANTAJES	2.00	Enlantaje Servicio al Cliente	12	Manual	0.01	0.00	0.02

Información Adicional			
Teléfono:	072958282	<b>SUBTOTAL 12%</b>	362.47
Dirección Cliente:	10 DE AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN ATAHUALPA ECUADOR	<b>SUBTOTAL 0%</b>	
Personas de Contacto:		<b>SUBTOTAL No sujeto de IVA</b>	
Condición de Pago:	30 Dias	<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	362.47
Cuotas:	05/11/2015 30 D 05/12/2015 \$ 405.97;	<b>TOTAL DESCUENTO</b>	158.59
Comentario:	CREDITO 30 DIAS Basado en Pedidos de cliente 270001052.	<b>ICE</b>	
Fecha de Vencimiento:	05/12/2015	<b>IVA 12%</b>	43.50
Email Cliente:	maririanda03@gmail.com	<b>IRBPNR</b>	
		<b>PROPINA</b>	0.00
		<b>VALOR TOTAL</b>	405.97

Estimado Contribuyente por favor registrarse en la página [www.gosocket.net](http://www.gosocket.net) en la cual podrá ingresar y descargar sus documentos electrónicos emitidos por **TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.TEDASA**

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 P: 2898282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002882

DIA MES AÑO  
 05 11 2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

Señor (es) Tecnicentro del Austro S.A

RUC, o.C.I. 0190061884001

Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Panamericana Norte s/n

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 027-901-8577

Fecha Emisión Comprob. de Venta 05-11-2015 Nº Aut. Factura: 0511201515255901900618840010871122414

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	339,74	Renta	312	1%	3,40
	25,46		344	2%	0,51

List. Anqel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zanana Tel: 2 67226 - R.U.C. 0700933301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/11/2015

**TOTAL RETENIDO USD \$ 3,91**

*(Firma)*  
 (f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 P. 2898282 • PACHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE  
 DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002884

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA	MES	AÑO
05	11	2015

Señor(es) Somerti Cia. Ltda.

R.U.C. o C.I. 0791727693001

Teléfono

Dirección: 9 de Octubre s/n y Juan León Mera

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1116636265

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 001-001-5842

Fecha Emisión Comprob. de Venta 05-11-2015

N° Aut. Factura: 1116669470

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	2302,23	Renta	312	10%	23,02

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 23,02

*[Firma]*  
 (f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**Somerti Cia. Ltda.**

IMPORTADORA DE ELECTRODOMESTICOS Y COMPUTACION  
 DIRECCION: Matriz 9 de Octubre s/n y Juan León Mera  
 P. 2898282 • PACHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0791727693001

**FACTURA**

SERIE 001-001-000005942

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1116669470

Señor (s) IRLANDA ORDOÑEZ

Dirección: AV. 10 DE AGOSTO

R.U.C. o C.I. N° 1101874400001

PACHA

Lugar:

DIA	MES	AÑO
05	11	2015

Felipe Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELUCO  
 RUC 1101965130001 AUT. 3146 Tel.: (07) 2976-032  
 6 bloques (100x3) N° 0005801 # 0006400  
 Fecha de Aut. 31 DE MARZO DE 2015

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
2	TELEVISOR LED SMART LG 32LB580B	459,82	919,64
1	CELULAR SAMSUNG GALAXY J1ACE J110	142,86	142,86
1	TELEVISOR LED SMART LG 49UB7000	1239,73	1239,73

ORDEN DE ENTREGA N°

SUBTOTAL 12% \$

GUIA DE REMISION N°

SUBTOTAL 0% \$

Pagará a la orden de Somerti y/o Angel Gerardo Tinoco Espinoza (debe/amos) y pagará (amos) a \_\_\_\_\_ días vista a la orden de Somerti y/o Angel Gerardo Tinoco Espinoza de la ciudad de Piñas la cantidad de \_\_\_\_\_ en moneda de curso legal por igual valor que tengo recibido en mercadería comprada a crédito. También me (nos) obligo(amos) a pagar el interés de \_\_\_\_\_ % nominal anual desde la suscripción hasta la completa cancelación. En caso de mora pagará (amos) la tasa más alta contractual permitida de interés desde la fecha de vencimiento. Al ser cumplimiento de la deuda me obligo (amos) con todos mis bienes a cancelar dicha deuda.  
 Piñas, \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2015

DESCUENTO \$

SUBTOTAL \$ 2302,23

LVA. 12 % \$ 276,27

VALOR TOTAL \$ 2578,50

De los Productos que llenan garantía la misma está dada por el propio fabricante

REPRES. CONFIRMA

ENTREGUE CONFORME



GALARZA CHIRIBOGA LIGIA ELENA

MULTICOMERCIO L & M

Matriz: Tarqui 628 y Olmedo / Tel: 2958231

E-mail: helen\_18081@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. : 07036848940

FACTUR

SERIE

001-001-00 002931

AUTORIZACION SRI: 1116

Señor(es): ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 4892 29517 Lugar: Machala Dia Mes Año: 6 11 15
R.U.C. o C.I.: 1101874400001 COD: 070373 29517
Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALFA Bodega: ALMACEN
Teléfono: 2958282
Forma de pago: CUENTAS POR COBRAR

Table with columns: ANT., DESCRIPCION, P. UNIT., V. VE. Row 1: BICICLETA ARO 16 MONTERO SPEED HOMBRE/MUJER, 64.37, 64.37

SON: SESENTA Y DOS, 117100
VENDEDOR PRINCIPAL
Total Gravado IVA Tarifa 12%
Subtotal
Importe IVA 12%
TOTAL

Comercial Blacio Ordóñez

María Irlanda Ordóñez Chica

VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,

ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

Dix. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren

2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

COMPROBANTE DE RETENCION

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002886

001-001-000002886

DIA MES AÑO

06 11 2015

AUTORIZACION S.R.I.

Nº. 1116336265

Señor(es) Galarza Chiriboga Ligia Elena

R.U.C. o C.I. 0703684894001

Dirección: Tarqui 628 y Olmedo

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-001-2931

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 06-11-2015 Nº Aut. Factura:

Table with columns: EJERCICIO FISCAL, Base imponible para la Retención, IMPUESTO, Código del Impuesto, % de Retención, VALOR RETENIDO. Row 1: 2015, 64.37, Renta, 312, 10%, 0.64

TOTAL RETENIDO USD \$ 0.64

(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# Comercial "CEDENO"

JOSE EUDOFILO CEDENO CEDENO  
 MATRIZ: PASAJE S/N E/ PAEZ Y JUNIN, OFICINA P.B.  
 Telf.: 2963-806 • Machala - El Oro  
 Email: comercialcedeno63@hotmail.com

R.U.C. 1304119397001

## FACTURA

SERIE 001-001-000014701

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1117573641

Señor (s) Irlanda Ordóñez  
 Dirección: AV. 10 de agosto  
 R.U.C. ó C.I. N° 1101874400001  
 Lugar Paccha

DIA	MES	AÑO
06	11	2015

ó block facturas (100x2) numeradas del 14451 al 15050, fecha autorización S.R.I. 11/09/2015  
 Imprenta PENALOSA y/o Norberto Ruperto  
 Penolosa Aguilera • Telf.: 2936300 - R.U.C. 0701222275001 AUTORIZACION N° 1055

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	IMPORTE
2	Imperial Hoja 135	87,50	175
1	Imperial non fly vino 135	87,50	87,50
1	Imperial non fly vino 105	71,43	71,43
1	Continental non fly bebec 135	141,96	141,96
2	Elite 135 x 15	33,92	67,84
2	Elite 105 x 15	26,78	53,56

ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR

GUÍA DE REMISION N° \_\_\_\_\_ TOTAL GRAVADO I.V.A. 0 % \_\_\_\_\_  
 TOTAL GRAVADO I.V.A. 12 % \_\_\_\_\_

Son: \_\_\_\_\_ dólares.

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ RETROQUE CONFORME \_\_\_\_\_

SUBTOTAL	\$	597,29
DESCUENTO	\$	
IMP. I.V.A. 12 %	\$	71,67
<b>TOTAL USD</b>	<b>\$</b>	<b>668,96</b>

Imprenta Penolosa 2936300 / 2931343

Válida para su emisión hasta el 11 de SEPTIEMBRE del 21

# Comercial Blacio Ordóñez

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Esguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

## COMPROBANTE DE RETENCION

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002885

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA	MES	AÑO
06	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1116336265

Señor (es) Jose Eudofilo Cedeno Cedeno  
 R.U.C. ó C.I. 1304119397001 Telf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Pasaje s/n El Paéz y Junin  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-001-14701  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta 06-11-2015 N° Aut. Factura: 1117573641

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	597,37	Renta	312	10%	5,97

Luis Angel Jimenez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf. 2972268 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,97

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

FACTURA EBT. ING 001  
No: **001-011-000007819**

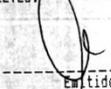
RUC: 0100912120001  
Direcc. Matriz: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Telefono: 072934516 - E-mail: comercialgalarza@hotmail.es  
**CONTRIBUYENTE ESPECIAL S R 636 DEL 29/12/2005**

Ambiente: PRODUCCION Emission: NORMAL  
Clave Acceso: 0611201501010091212000120010110000078191234567811

CODIGO: 160071 Fecha Emision: 06-Nov-2015  
Razon Social/Nombres y Apellidos: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
Ciudad: MACHALA  
Direccion: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA

C.I./RUC: 1101874400001  
Vendedor: CP

Codigo	Descripcion	Iva Uni	Cantidad	Precio Unit.	%	Desc.	Total
42	BATIDORA DE MANO 2532-013 OSTER	S UNI	2.00	26.6696	0	0.00	53.34
168	PROCESADOR 3220-012 OSTER OSTER = 1170357	S UNI	1.00	121.3928	0	0.00	121.39
B70	PROCESADOR 70450 HAMILTON BEACH HAMILTON BEACH MOD :	S UNI	3.00	53.3392	0	0.00	160.02
IPB:	0.00	SUB. CON IVA:	334.75	SUBTOTAL:			334.75
ICE:	0.00	SUB. SIN IVA:	0.00	DESCUENTOS (-):			0.00
RECARGOS:	0.00			IVA: 12 %			40.17
FLETES:	0.00			OTROS:			0.00
				MONTO TOTAL:			374.92

Emitted:  Recibido: \_\_\_\_\_  
C.I.: \_\_\_\_\_

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES

Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
2898282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002888

DIA	MES	AÑO
06	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
N°. 1116336265

Señor(es) Neptali Secundino Galarza

RUC. o C.I. 0100912120001 Teléf. \_\_\_\_\_

Direccion: Olmedo s/n El Tarqui y Color

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-011-7819

Fecha Emisión Comprob. de Venta 06-11-2015 N° Aut. Factura: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	334,75	Renta	312	1%	3,35

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-97268 - R.U.C. 070003301901 - Autorización: 1531  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ **3,35**

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

FACTORA ELT. ING 001  
No: **001-011-000007820**

RUC: 0100912120001  
Dirección: Matriz: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Teléfono: 072934516 - E-mail: comercialgalarza@hotmail.es  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL S R 636 DEL 29/12/2005

Ambiente: PRODUCCION Emission: NORMAL  
Clave Acceso: 0611201501010091212000120010110000078201234567817

ODIG: 160074 Fecha Emision: 06-Nov-2015 Página 1  
Razon Social/Nombres y Apellidos: ORDONEZ CHICA MARIA IRLANDA  
Ciudad: MACHALA C.I./RUC: 1101874400001  
Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA Vendedor: CP

Item	Descripcion	Iva	Uni	Cantidad	Precio Unit.	%	Desc.	Total
1226	COCINETA FIORENTINA 40 INOX NEGRA ECOGAS = fiorentina	S	UNI	1.00	119.5535	0	0.00	119.55
124	MARIPOSA PICA HIELO 496I-811-000 ACERADA OSTER MOD	S	UNI	6.00	4.5982	0	0.00	27.59
923	REGULADOR P/GAS CEMCO CHILENA COCINA Y ACCESORIOS	MOD	S UNI	6.00	4.1383	0	0.00	24.83
S:	0.00	SUB. CON IVA:		171.97	SUBTOTAL:			171.97
E:	0.00	SUB. SIN IVA:		0.00	DESCUENTOS (-):			0.00
CARGOS:	0.00				IVA: 12 %			20.64
ETES:	0.00				OTROS:			0.00
							MONTO TOTAL:	192.61

Emitted:  Recibido: \_\_\_\_\_  
C.I.: \_\_\_\_\_

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
2938282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-000002889

Señor(es) Neptali Secundino Galarza  
RUC. o C.I. 0100912120001 Teléf. \_\_\_\_\_  
Dirección: Olmedo S/n El Tarqui y Colon  
Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-011-7820  
Fecha Emisión Comprob. de Venta: 06-11-2015 Nº Aut. Factura: \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	171,97	Renta	312	10%	1,72

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1511  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

**TOTAL RETENIDO USD \$ 1,72**

(f) AGENTE DE RETENCION  (f) CONTRIBUYENTE \_\_\_\_\_

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**MULTICOMERCIOS GALARZA** *Hermes Stalin Castillo Tenezaca*  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR, ACCESORIOS PARA PRENDAS DE VESTIR, COMPUTADORAS, COLCHONES, ARTÍCULOS DE BAZAR, ARTÍCULOS Y ELECTRODOMÉSTICOS  
 Direc. Calle Olmedo el Paiz y Junin  
 Cel.: 0996813351 • Tel.: 072968100 • Machala - El Oro - Ecuador

R.U.C. 070382190000  
**FACTURA**  
 SERIE 001-002-000000386  
 COD. AUT. 111747720

SEÑORES: **ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA**  
 R.U.C. O.C.I.: **1101874400001**  
 DIRECCIÓN: **CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA**  
 TELÉFONO: **2958101**

CANT.	DESCRIPCIÓN	FORMA DE PAGO:		
		DIA	MES	AÑO
		06	11	2015
- 1	ARMARIO PARA ROPA RATTAN RIMAX	116.0714		116.07
- 1	CAJONERA NOVA PIKA 5 CAJONES	62.5000		62.50
- 1	CESTO RATAN CUADRADO BEIG PIKA	9.3750		9.38
- 1	CESTO RATAN CUADRADO PIKA	9.3750		9.38
- 1	CESTO RATAN REDONDO BEIG PIKA	9.3750		9.38
- 1	CESTO RATAN REDONDO PIKA	9.3750		9.38
- 1	MESA BALTICA 4 SILLAS	20.5357		20.54
- 1	MESA SEVILLA 6 SILLAS	40.1786		40.18

SON: TRESIENTOS DIEZ 00/100 DOLARES

DEBO PAGAR SIN DEDUCCIONES A LA ORDEN DE HERMES STALIN CASTILLO TENEZACA EL VALOR TOTAL DE LA FACTURA, ASÍ COMO EL IMPORTE DE LA RETENCIÓN DE ESTA FORMA DE PAGO, EN CASO DE NO PAGARSE EL MENOS INTERÉS QUENTE DESDE LA FECHA DE EMISIÓN DEL COMPROBANTE DE RETENCIÓN, EN LA AGENCIA DEL CANTON MACHALA, AL TRAMITE NUMERO VERBAL O ESCRITO

TOTAL GRAVADO IVA 12%	
SUBTOTAL	276.
IMPORTE IVA 12%	33.
TOTAL	310.

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Machala: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Equiguren  
 2-2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002890

Señor(es) Hermes Stalin Castillo Tenezaca  
 R.U.C. o.C.I. 0703821900001  
 Dirección: Calle Olmedo el. Perez y Junin  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-002-386  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 06-11-2015 N° Aut. Factura: 111747720

ÉJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	276.83	Renta	312	10%	2.77

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma - Tel. 2-972268 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 2.77

(1) AGENTE DE RETENCIÓN (1) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**Somerti Cia. Ltda.**  
 IMPORTADORA DE ELECTRODOMESTICOS Y COMPUTACION  
 DIRECCION: Matriz: 9 de Octubre s/n y Juan León Mera  
 ☎Teléfono: 2878.717. L. Piñas - El Oro  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**R.U.C. 0791727693001**  
**FACTURA**

SERIE  
 001-001-000005943

AUTORIZACIÓN S.R.I.  
 N° 1116669470

DIA	MES	AÑO
09	11	2015

Fallos Fajardo Carlos Miguel GRAFICAS FELIX  
 RUC 1101995130001 AUT. 3146 Telf: (07) 2976-0  
 6 bloques (100x3) N° 0005801 al 0006400  
 Fecha de Aut. 31 DE MARZO DE 2015

Señor(s) IRLANDA ORDOÑEZ  
 Dirección: AV. 10 DE AGOSTO  
 R.U.C. o C.I. N° 1101874400001  
 Lugar: PACCHA

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON L355 T/C	337,05	337,05

ORDEN DE ENTREGA N°	SUBTOTAL 12% \$
GUIA DE REMISION N°	SUBTOTAL 0% \$
DESCUENTO \$	
SUBTOTAL \$	337,05
L.V.A. 12 % \$	40,45
VALOR TOTAL \$	377,50

De los Productos que tienen garantía la misma está dada por el propio fabricante

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 ☎ 2858282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

**R.U.C. 1101874400001**

Nº. 001-001-000002892

DIA	MES	AÑO
09	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1116336265

Señor(es) Somerti Cia Ltda  
 R.U.C. o C.I. 0791727693001 Teléf.  
 Dirección: 09 de Octubre s/n y Juan León Mera  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-001-5943  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 09-11-2015 N° Aut. Factura: 1116669470

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	337,05	Renta	312	10%	3,37

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf: 2 972268 - R.U.C. 0790033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 3,37

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# IMPORTADORA TOMBAMBA

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
Dir Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
Dir Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

ELECTRODOMESTICOS MACHALA

R.U.C.: 0190003701001  
FACTURA No. 010-104-00002157  
NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1211201512413401900037010011108841251

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-11-12 T 12:41:34  
AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO



1211201501019000370100120101040000021570003330316

Razon Social/Apellidos y Nombres: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA		Identificación: 1101874400001
Dirección: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA		Teléfono: 2958282
Correo electrónico: mariairlanda03@gmail.com		Fecha Emisión: 12/11/2015 Guía Remisión:

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
IN-ALPINA 1200 CNF	1,00	REFRIGERADORA 12 PIES NF METALIZADA	594,00		61,48	532,51
IN-IRAZZU 1200 NF-DISP	1,00	REF. 12 PIES NF BLANCA CON DISPENSADOR DE AGUA	523,00		54,14	468,86
LG-49UB7000	1,00	TELEVISOR LED 49" 4K SMART TV / ULTRA HD / TRIPLE XD / METAL	1.332,00		188,70	1.143,30
LG-DP132	1,00	DVD / USB / MP3	47,00		2,18	44,82
LG-142GWA	1,00	MICRO, 1,1PIES PANTALLA LED / TOUCH / BLANCO MENU LATINO	131,00		6,07	124,93
PR-IF-CAMISETAS	1,00	CAMISETAS DEL MUNDIAL	10,00		10,00	
SUBTOTAL SIN DESCUENTO						2.637,00
DESCUENTO						322,58
SUBTOTAL 12%						2.314,42
SUBTOTAL 0%						
SUBTOTAL No objeto de IVA						
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS						2.314,42
SUBTOTAL Exento de IVA						
ICE						
IVA 12%						277,73
IRBPNR						
PROPINA						
VALOR TOTAL						2.592,15

Información Adicional No. Int. 00033303

Punto Partida : MACHALA - Punto Llegada : PACCHA  
 Vendedor : CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada : 0.00  
 Valor a Financiar : 2592.15  
 Financiamiento : 0.00  
 1 Letra : 864.15  
 2 Letras : 864.00  
 Total Incluido Financiamiento : 2592.15

Declaro bajo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinarán al lavado de activos u otros delitos.  
 Excmo a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A de toda responsabilidad, aún ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A a realizar el análisis y verificación de datos que considere necesario, así como a reportar a las autoridades competentes de ser el caso.

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN** R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002893

Señor(es) Importado Tombamba  
 R.U.C. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-104-2157  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 12-11-2015 N° Aut. Factura: 1211201512413401900037010011108841251

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	2314,42	Renta	312	10%	23,14

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma - Teléf. 2-97288 - R.U.C. 0790033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 23,14

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-000002155

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
1211201511230901900037010011105107382

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 12/11/2015 11:23:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1211201501019000370100120101040000021550003330110

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHAICO

Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO SN KM. 1 1/2

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación: 1101874400001

Fecha Emisión: 12/11/2015

Gula Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-32LF585B		1.00	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV / 2 HDMI / USB / TIME MACHINE		484.00	0.00	0.00	22.41	461.59
LG-43LF5900		1.00	TELEVISOR LED 43" SMART TV FULL HD		789.00	0.00	0.00	36.53	752.47
LG-WF-SL163ZEK		1.00	LAVADORA DIGITAL 16 KG TURBO DRUM BLANCA / TAPA DE VIDRIO		594.00	0.00	0.00	27.52	566.50
SUBTOTAL 12%									1780.56
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									1780.56
TOTAL DESCUENTO									86.44
ICE									0.00
IVA 12%									213.67
									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									1994.23

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Esguiguren 2898282 • FACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002896

Señor(es) Importado Tomebamba

RUC. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhaico

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: \_\_\_\_\_

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 12-11-2015 N° Aut. Factura: 1211201511230901900037010011105107382

DIAS	MES	AÑO
12	11	2015

AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1780,56	Renta	312	10%	17,81

TOTAL RETENIDO USD \$ 17,81

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma - Telef. 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

RUC: 0100912120001

Dir. Matriz: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Telefono: 072934516 -  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL S R 636 DEL 29/12/2005

FACTURA ELT. ING 004  
No: **004-011-00000861**  
Numero de Autorizacion:  
1311201509584701009121200011142537845  
Ambiente: PRODUCCION Emision: NORMAL  
Clave Acceso:  
12112015010100912120001200401100000086112345678

CODIGO: 160547 Fecha Emision: 12-Nov-2015 Página 1  
Razon Social/Nombres y Ciudad: MACHALA  
Direccion: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA  
C.I./RUC: 1101874400001  
Vendedor: O B E P

Codigo	Descripcion	Iva Uni.	Cantidad	Precio Unit.	%	Desc.	Total
5836	REFRIGERADORA ERT29L6CPI NO FROST	S UNI	1.00	510.7142	0	0.00	510.71
S:	0.00	SUB. CON	510.71	SUBTOTAL:			510.71
ICE:	0.00	SUB. SIN IVA:	0.00	DESCUENTO			0.00
RECARG	0.00			IVA: 12. %			61.29
FLETES:	0.00			OTRO			0.00
				MONTO			572.00

Emitted: \_\_\_\_\_ Received: \_\_\_\_\_  
C.I.: \_\_\_\_\_

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Equiguren  
2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001- 000002895

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Neptali Secundino Galarza

RUC o C.I. 0100912120001 Telef. \_\_\_\_\_

Dirección: Olmedo s/n E. Tarqui y Colon

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 004-011-861

Fecha Emisión Comprob. de Venta 12-11-2015 N° Aut. Factura: 131120150958470100912120001142537845

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	510,71	Renta	312	10%	5,11

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,11

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972258 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS  
Matriz: CUENCA ECUADOR

Dirección: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS C  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro: 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010609

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
1611201511382701900618840011216481410

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/11/2015 11:38:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1611201501019006188400120189010000106090000000013

Razón Social / Nombres y ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
Identificación: 1101874400001  
Fecha Emisión: 16/11/2015  
Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio con Subsidio	Descuento	Precio Total
1549090000	0	4.00	Llanta 205/55R16 91H POWERCONTACT TX	JND	145.14	0.00	0.00	174.17	406.36
0451360000	0	4.00	Llanta 225/70R15C 109/107R TL VANCO	JND	170.45	0.00	0.00	218.18	463.62
0450101000	0	2.00	Llanta 215/65R16 98T FR CRABBER AT	JND	156.82	0.00	0.00	100.36	213.28
1540464000	0	4.00	Llanta 185/60R13 80T TL Brillantes 2#	JND	75.05	0.00	0.00	90.06	210.14
1544050000	0	2.00	Llanta 255/70R16 111S FR CROSSCONTACT AT	JND	211.37	0.00	0.00	147.06	274.78
0450012000	0	2.00	Llanta 7.50-16LT TT LRG GENERAL HCT 14 P	JND	213.77	0.00	0.00	132.54	206.00

**Información Adicional**

Mail: mariairlandaf@gmail.com

SUBTOTAL 12%	1863.21
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1863.21
TOTAL DESCUENTO	863.28
ICE	0.00
IVA 12%	223.58
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	2086.80
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Egulíuren  
 0 2988288 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002897

Señor(es) Tecnico del Austro  
 RUC o C.I. 0190061884001  
 Dirección: Km3 Panamericana Norte sin y Av. de las A.  
 Tipo Comp. de Venta: Factura  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 16-11-2015  
 N° Aut. Factura: 1611201511382701900618840011216481410

DIAS	MES	AÑO
16	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

COMPROB. VENTA
018-901-10609

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1863.71	Renta	312	10%	18,63

TOTAL RETENIDO USD \$ 18,63

(f) AGENTE DE RETENCIÓN  
 ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

(f) CONTRIBUYENTE  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección Matriz: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010610

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 1611201511402301900618840011216533619

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/11/2015 11:40:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1611201501019006188400120189010000106100000000019

Razón Social / Nombres y Identificación ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 16/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
303432		2.00	BATERIA S3 34 HIGH POWER	Manual	123.21	0.00	0.00	81.32	165.10
303436		2.00	BATERIA S3 34 HIGH POWER TIPO AMERICANO	Manual	123.21	0.00	0.00	81.32	165.10
603432		1.00	BATERIA S4 34 HIGH POWER	Manual	131.25	0.00	0.00	43.31	87.94
603436		1.00	BATERIA S4 34 HIGH POWER TIPO AMERICANA	Manual	131.25	0.00	0.00	43.31	87.94

**Información Adicional**

Mail: mariairlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	506.08
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	506.08
TOTAL DESCUENTO	249.26
ICE	0.00
IVA 12%	60.73
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	566.81
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Equiguaen 2 288888 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002898

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Tecnipcentro del Austro

RUC, o C.I. 0190061884001 Telé. \_\_\_\_\_

Dirección: Km3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 016-901-10610

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 16-11-2015 N° Aut. Factura: 1611201511402301900618840011216533619

DIAS	MES	AÑO
16	11	2015

AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	506,08	Renta	312	10%	5,06

Luis Ángel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telé: 2972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,06

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-102-000001673

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1611201518143601900037010011231346695

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/11/2015 18:14:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1611201501019000370100120101020000016730002103218

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. . .

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. . .

Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO

Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 16/11/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR14 185/60 UA		2.00	JA603 82HTL MAXXIS		71.73	0.00	0.00	27.77	115.69
MR14 185/65 MAT		4.00	MAT1 MAXXIS MAXXIS		77.03	0.00	0.00	59.65	248.47
MR15 215/75 751		4.00	MA751 102S LETRA BLANCA MAXXIS		137.68	0.00	0.00	106.62	444.10
MR15 235/75 P		3.00	MA751 108S LETRA BLANCA MAXXIS		150.90	0.00	0.00	87.64	365.06
SUBTOTAL 12%									1173.32
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									1173.32
TOTAL DESCUENTO									281.68
ICE									0.00
IVA 12%									140.80
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									1314.12

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Telf: 2958282

Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com

Linea: LLANTA

Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:

Vendedor: SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

Entrada: 0.00

Valor a Financiar: 1314.12

Financiamiento: 0.00

1 Letra: 438.12

2 Letras: 438.00

SUBTOTAL 12%	1173.32
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1173.32
TOTAL DESCUENTO	281.68
ICE	0.00
IVA 12%	140.80
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1314.12
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Día: Miércoles 10 de Agosto a/a y Rodrigo Eguiguren 2 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002899

Señor(es) Importadora Tomebamba

R.U.C. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1673

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 16-11-2015 N° Aut. Factura: 1611201518143601900037010011231346695

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1173,32	Renta	312	10%	117,33

TOTAL RETENIDO USD \$ 11,73

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972568 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1537  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002901 al 0002904 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA  
 TEDASA  
 Dirección: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS  
 Matriz: CUENCA ECUADOR  
 Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS C  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190061884001  
**FACTURA**  
 No. 018-901-000010628  
 NUMERO DE AUTORIZACION  
 1911201516541101900618840011341564979  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 19/11/2015 16:54:11  
 AMBIENTE: PRODUCCION  
 EMISION: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 1911201501019006188400120189010000106280000000010

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
 Fecha Emisión: 19/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1847836000		4.00	Llanta P205/75R15 97S TL GRABBER SUV	JND	129.43	0.00	0.00	186.36	331.34
1544899000		2.00	Llanta 215/65R16 98T TL CROSSCOUNTRY	JND	159.66	0.00	0.00	114.96	204.36
0456768000		2.00	Llanta L7235/75R15 104/101Q GRABB AT2	JND	165.16	0.00	0.00	118.93	211.43
0450283000		2.00	LLANTA 225/70R15 100S FR GRABER AT ECUAD	JND	141.16	0.00	0.00	101.64	180.68
1550057000		3.00	Llanta 235/60R16 100T FR GRABBER AT	JND	149.26	0.00	0.00	161.18	286.58
1535005000		2.00	LLANTA 235/60R16 100H TL BRAVURIS 424	JND	137.54	0.00	0.00	99.00	176.00
0451366000		2.00	Llanta 225/70R15C 109/107R TL VANCO	JND	170.45	0.00	0.00	122.72	218.18
0450010000		2.00	Llanta 7.00-15LT TT LRE GENERAL HCT	JND	160.50	0.00	0.00	115.54	205.44

SUBTOTAL 12%	1814.01
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1814.01
TOTAL DESCUENTO	1020.38
ICE	0.00
IVA 12%	217.68
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	2031.69

**Información Adicional**  
 Mail: mariarianda03@gmail.com

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 ☎ 2958888 \* FACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCION** R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002900

Señor(es) Tecnico del Austro  
 RUC o C.I. 0190061884001 Telef. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Km3 Panamericana  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 018901-10628  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 19-11-2015 N° Aut. Factura: 1911201516541101900618840011341564979

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1814.01	Renta	312	10%	18,14

Luz Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972268 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002901 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 18,14

(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-000002197

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1911201515365901900037010011339239581

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 19/11/2015 15:36:59

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1911201501019000370100120101040000021970003334311

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Matriz:  
 Dirección: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
 Fecha Emisión: 19/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
IN-EVEREST 1600 CNF		1.00	REFRIGERADORA 16 PIES NF METALIZADA		709.00	0.00	0.00	86.92	622.08
IN-RAZZU 900 DF-DISP		1.00	REF. 9 PIES DF UNA PUERTA CON DISPENSADOR DE AGUA		404.58	0.00	0.00	49.80	354.78
LG-32LB580B		1.00	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV / 2 HDMI / USB		499.00	0.00	0.00	23.10	475.90
LG-MS1140S		1.00	MICRO. 1,1PIES PANTALLA LED / TOUCH / SILVER MENU LATINO		149.00	0.00	0.00	6.90	142.10
PR-IN-CAMISETA S		1.00	CAMISETAS DEL MUNDIAL		10.00	0.00	0.00	10.00	0.00
PR-IN-CAMISETA S		2.00	CAMISETAS DEL MUNDIAL		10.00	0.00	0.00	20.00	0.00

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com  
 Punto Partida : MACHALA - Punto Llegada : PACCHA  
 Vendedor : CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada: 0.00  
 Valor a Financiar: 1786.47  
 Financiamiento: 0.00  
 1 Letra: 596.47  
 2 Letras: 595.00

SUBTOTAL 12%	1595.08
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1595.08
TOTAL DESCUENTO	196.52
ICE	0.00
IVA 12%	191.41
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1786.47
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dpto. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiuren  
 P. 2988282 - PACCHA - AZUAYAS - GUAYAS

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002901

Señor(es) Importadora Tombamba  
 R.U.C. o C.I. 0190003701001 Telef. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Av. España 1730  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-104-2197  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 19-11-2015 N°Aut. Factura: 1911201515365901900037010011339239581

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2016	1595.06	Renta	312	1%	15.95

TOTAL RETENIDO USD \$ 15.95

(i) AGENTE DE RETENCION (i) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección Matriz: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010638

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 2311201511471801900618840011432824551

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 23/11/2015 11:47:18

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2311201501019006188400120189010000106380000000011

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 23/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
04500120000		8.00	Llanta 7.50-16LT TT LRG GENERAL HCT 14 P	JND	213.77	0.00	0.00	547.25	1162.91

**Información Adicional**

Mail: manairlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	1162.91
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1162.91
TOTAL DESCUENTO	547.25
ICE	0.00
IVA 12%	139.55
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1302.46
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2998282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN** R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002902

Señor(es) Tecnicentro del Austro

RUC o C.I. 0190061884001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Km 3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 018-901-10638

Fecha Emisión Comprob. de Venta 23-11-2015 N° Aut. Factura: 2311201511471801900618840011432824551

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1162.91	Renta	312	1%	11.63

TOTAL RETENIDO USD \$ 11.63

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección Matriz: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE SIN Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010640

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
2311201515323401900618840011440522307

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 23/11/2015 15:32:34

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2311201501019006188400120189010000106400000000012

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 23/11/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0450146000	0	4.00	Llanta LT245/75R16 108/104Q LRC CRC AT	JND	212.50	0.00	0.00	272.00	578.00
SUBTOTAL 12%									578.00
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									578.00
TOTAL DESCUENTO									272.00
ICE									0.00
IVA 12%									69.36
IRBPNR									0.00
PROPIÑA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									647.36
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO									0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO									0.00

**Información Adicional**

Mail: mariarianda03@gmail.com

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Espiguelen 2º 2849288 • PACHA - XTATUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002905

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Tecnicentro del Austro

RUC o C.I. 0190061884001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Km3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 018-901-10640

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 23-11-2015 N° Aut. Factura: 2311201515323401900618840011440522307

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	578.00	Renta	312	10%	5.78

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf: 2-972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,78

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURHUJAICO  
Matriz:

Dirección: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro: 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-00002208

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
2311201515244201900037010011440236809

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 23/11/2015 15:24:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

231120150101900037010012010104000022080003335411

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
Fecha Emisión: 23/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LC-49UB7000		1.00	TELEVISOR LED 49" 4K SMART TV / ULTRA HD / TRIPLE 3D / METAL		1332.00	0.00	0.00	188.70	1143.30
PS-KXTG8210L-AB		1.00	TELEF. INALAB. DEC. / CID / 50 NUM. EN MEMORIA / NEGRO		34.00	0.00	0.00	1.57	32.43
PS-KXTG2212L-AB		1.00	TELEF. INALAB. 2X1 - DEC. / CID / 120 NUM. EN MEMORIA / NEGR		64.00	0.00	0.00	2.96	61.04

SUBTOTAL 12%	1236.77
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1936.77
TOTAL DESCUENTO	193.23
ICE	0.00
IVA 12%	148.41
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1385.18

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUGUREN-PACCHA  
Cliente\_Tel: 2956282  
Cliente\_Email: mariananda03@gmail.com  
Punto Partida: MACHALA: - Punto Llegada: PACCHA  
Vendedor: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
Entrada: 0.00  
Valor a Financiar: 1385.18  
Financiamiento: 0.00  
1 Letra: 463.18  
2 Letras: 461.00  
Total Incluido Financiamiento: 1385.18  
Tipo\_Det\_Ad: 2

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
Maria Irianda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto #/n y Rodrigo Eguguren P: 2956282 - PACCHA - ATAHUALA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-000002904  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor (es) Importadora Tombamba  
RUC, o.c.i. 0190003701001 Telef. \_\_\_\_\_  
Dirección: Av. España 17-30  
Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-104-2208  
Fecha Emisión Comprob. de Venta: 23-11-2015 N° Aut. Factura: 2311201515244201900037010011440236809

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1236,77	Rento	312	10%	12,37

TOTAL RETENIDO USD \$ 12,37

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
 Matriz:  
 Dirección: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-104-00002216  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2411201517561001900037010011475566955  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 24/11/2015 17:56:10  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 241120150101900037010012010104000022160003336211

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación: 1101874400001  
 Fecha Emisión: 24/11/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-42LFS850		1.00	TELEVISOR LED 42" SMART SHARE / PANTALLA COMP		859.00	0.00	0.00	39.77	819.23

**Información Adicional**  
 Cliente\_Dire: 10 AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Tel: 2954282  
 Cliente\_Email: mariaranda03@gmail.com  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada: QUAYAGUIL  
 Vendedor: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada: 0.00  
 Valor a Financiar: 917.54  
 Financiamiento: 0.00  
 1 Letra: 307.54  
 2 Letras: 305.00  
 Total Incluido Financiamiento: 917.54  
 Tipo\_Det\_Ad: 2

SUBTOTAL 12%	819.23
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	819.23
TOTAL DESCUENTO	39.77
ICE	0.00
IVA 12%	98.31
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	917.54
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL.  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/a y Rodrigo Eguiguren  
 2955282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002906

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA	MES	AÑO
24	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

Señor(es) Importadora Tomebamba

RUC. o C.I. 0190003701001

Teléf.

Dirección: Av. España 17-30 y Turubaiico

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-104-2216

Fecha Emisión Comprob. de Venta 24-11-2015 N° Aut. Factura: 2411201517561001900037010011475566955

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	819,23	Rentc	312	10%	8,19

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-672288 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$

8,19

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
 Matriz:  
 Dirección: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-104-00002222  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2511201511274401900037010011500168759  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 25/11/2015 11:27:44  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 2511201501019000370100120101040000022220003336810

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 25/11/2015  
 Guia Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-43LF5900		2.00	TELEVISOR LED 43" SMART TV FULL HD		789.00	0.00	0.00	67.36	1510.62
PR-LG-ICBRLG43D		2.00	COBERTOR TV LG 43		10.00	0.00	0.00	20.00	0.00
PR-LG-ISP600149		2.00	SOPORTE PARED TVS LG 43 Y 49		25.00	0.00	0.00	50.00	0.00

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2956282  
 Cliente\_Email: mariairlande03@gmail.com  
 Punto Partida : MACHALA - Punto Llegada : PACCHA  
 Vendedor :: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada.....: 0.00  
 Valor a Financiar.....: 1691.89  
 Financiamiento.....: 0.00  
 1 Letra.....: 565.89  
 2 Letras.....: 563.00  
 Total incluido Financiamiento.: 1601.80

SUBTOTAL 12%	1510.62
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1510.62
TOTAL DESCUENTO	137.38
ICE	0.00
IVA 12%	181.27
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1691.89
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002907

VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES

Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2 2988288 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Importadora Tomebamba

DIA	MES	AÑO
25	11	2015

R.U.C. o C.I. 0190003701001

Teléf.

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico

AUTORIZACION S.R.I. N°. 1116336265

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-104-2222

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 25-11-2015 N° Aut. Factura: 2511201511274401900037010011500168759

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1510,62	Renta	312	1%	15,11
TOTAL RETENIDO USD \$					15,11

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf: 2 972268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/1/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-102-000001715

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2511201518125001900037010011515742062

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 25/11/2015 18:12:50

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2511201501019000370100120101020000017150000035610

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 25/11/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RR22.5 12 AT		1.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		221.33	0.00	0.00	55.33	166.00
RR22.5 315/60 AT		4.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		250.10	0.00	0.00	250.10	750.30
SUBTOTAL 12%									916.30
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									916.30
TOTAL DESCUENTO									305.43
ICE									0.00
IVA 12%									109.96
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									1026.26

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Tel: 2958282  
 Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com  
 Línea: LANTAS REENCAUCHE  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:  
 Vendedor: EGAS BLACK GENARO - Orden Prod.:837  
 MANUEL:  
 Entrada: 0.00  
 Valor a Financiar: 1026.26  
 Financiamiento: 0.00  
 1 Letra: 258.26

SUBTOTAL 12%	916.30
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	916.30
TOTAL DESCUENTO	305.43
ICE	0.00
IVA 12%	109.96
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1026.26
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCION**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002910

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIA 25 MES 11 AÑO 2015

Señor (es) Importadora Tombamba

RUC. o C. 0190003701001 Telef. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico

AUTORIZACION S.R.I. N°. 1116336265

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1715

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 25-11-2015 N°Aut. Factura: 2511201518125001900037010011515742062

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	916,30	Renta	312	10%	9,16

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972266 - R.U.C. 0700033010001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados de 0002901 a 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 9,16

(f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.

SAIA

Dirección: AV. DE LAS AMERICAS S/N FRENTE AL ESTADIO ALBERTO SPENCER

Dirección Sucursal: VIA MACHALA PASAJE S/N JUNTO AL LOCAL DISENSA

Contribuyente Especial Nro: 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1890009766001

**FACTURA**

No. 050-901-005110189

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 2611201511105218900097660011535932089

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/11/2015 11:10:52

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2611201501189000976600120509010051101890511018911

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 26/11/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0113820	0113820	5.00	LANTAS VIKING 175/70R13 CITY TECH II 82T	VIKING 266.10 DESCU: 38.00%	53.22	0.00	0.00	105.40	160.70
0123830	0123830	4.00	LANTAS 225/70R15 GRABBER AT 100S FR	GENERAL 264.64 DESCU: 30.75%	141.16	0.00	0.00	207.52	357.12
0113650	0113650	2.00	LANTAS BARUM 185/60R14 BRILLANTIS 2 82H	BARUM 146.30 DESCU: 34.00%	73.15	0.00	0.00	49.70	96.60

SUBTOTAL 12%	614.42
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	614.42
TOTAL DESCUENTO	362.68
ICE	0.00
IVA 12%	73.73
	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	688.15

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2 2858282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002912

Señor(es) Importadora Andine

RUC o C.I. 1890009766001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av de las Americas s/n

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 050-901-5110189

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 26-11-2015 N° Aut. Factura: 26-11-2015-11105218900097660011535932089

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	614,42	Renta	312	10%	6,14

TOTAL RETENIDO USD \$ 6,14

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972268 - R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-102-000001723  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2611201517564501900037010011550688461  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/11/2015 17:56:45  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 2611201501019000370100120101020000017230002107617

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 26/11/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR15 215/75 771		2.00	A1771 100S TL MAXXIS		140.00	0.00	0.00	54.23	225.89

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com  
 Línea: LLANTA  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:  
 Vendedor: SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO  
 Entrada: 0.00  
 Valor a Financiar: 253.00  
 Financiamiento: 0.00  
 1 Letra: 85.00

SUBTOTAL 12%	225.89
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	225.89
TOTAL DESCUENTO	54.23
ICE	0.00
IVA 12%	27.11
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	253.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL CON SUBSIDIO	0.00
VALOR TOTAL SUBSIDIO	0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002914  
 DÍA 26 MES 11 AÑO 2015  
 AUTORIZACION S.R.I. N°. 1116336265

Señor(es) Importadora Tombamba  
 RUC, o C.I. 0190003701001 Teléf.  
 Dirección: Av. España 17-30 y Turuhuaico  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1723  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 26-11-2015 N° Aut. Factura: 2611201517564501900037010011550688461

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	225.89	Renta	312	1%	2.26

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zucuma Telef. 2-97208 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015  
**TOTAL RETENIDO USD \$ 2.26**

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 1890009766001

**FACTURA**

No. 050-901-005110185

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2611201508473518900097660011530890080

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/11/2015 08:47:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2611201501189000976600120509010051101850511018510

S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.

SAIA

Dirección: AV. DE LAS AMERICAS SIN FRENTE AL ESTADIO ALBERTO SPENCER

Matriz:

Dirección: VIA MACHALA PASAJE SIN JUNTO AL LOCAL DISENSA

Sucursal:

Contribuyente Especial Nro: 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación: 1101874400001

Fecha Emisión: 26/11/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0123050	0123050	6.00	LLANTAS BARUM 235/60R16 BRAVURIS 4X4 100H	BARUM 225.00 DESCU: 35.00%	137.50	0.00	0.00	289.26	535.74
0123882	0123882	6.00	LLANTAS 235/60 R16 CONTI	CONTINENTAL 991.20	165.20	0.00	0.00	356.82	634.38

SUBTOTAL 12%	1170.12
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1170.12
TOTAL DESCUENTO	646.08
ICE	0.00
IVA 12%	140.41
	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1310.53

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Esquivales P. 2998282 • MACHALA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002911

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor (es) Importadora Andina

R.U.C. o C.I. 1890009766001

Dirección: Av. de las Americas SW

Tipo Comp. de Venta: Factura

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 26-11-2015 N° Aut. Factura: 2611201508473518900097660011530890080

DIAS	MES	AÑO
26	11	2015

AUTORIZACION S.R.I. N°: 1116336265

Comprob. Venta: 050-901-5110185

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1170,12	Renta	312	10%	117,0

TOTAL RETENIDO USD \$ 1170

Luis Angel Jiménez Rivera - Incentiva Espino - Zaruma Telef: 21072369 - R.U.C. 0700023205001 - Autorización: 1531  
 4 Boletines de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(i) AGENTE DE RETENCIÓN

(i) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO

Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-102-000001723

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 2611201517564501900037010011550888461

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/11/2015 17:56:45

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

261120150101900037010012010102000017230002107617

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 26/11/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR15	215/75 771	2.00	AT771 100S TL MAXXIS		140.00	0.00	0.00	54.23	225.89

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Telf: 2858282

Cliente\_Email: marilaritanda03@gmail.com

Línea: LLANTA

Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:

Vendedor: SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

Entrada: 0.00

SUBTOTAL 12%	225.89
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	225.89
TOTAL DESCUENTO	54.23
ICE	0.00
IVA 12%	27.11
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	253.00

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2858282 - PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002914

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es): Importadora Tombamba

R.U.C. o C.I. 0190003701001 Telef.

Dirección: Av España 17-30 y Turuhuaico

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1723

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 26-11-2015 N° Aut. Factura: 2611201517564501900037010011550888461

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	225.89	Renta	312	1%	2,26

TOTAL RETENIDO USD \$ 2,26

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zorongo Tel: 2-872268 - R.U.C. 070003381001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002901 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ  
NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ  
Dirección: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Matriz:  
Dirección Sucursal: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Contribuyente Especial Nro: 00636  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0100912120001  
**FACTURA**  
No. 001-011-000008287  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 301120151010501009121200011662164694  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/11/2015 11:01:05  
AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO  
  
2711201501010091212000120010110000082871234567810

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
Fecha Emisión: 27/11/2015  
Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
45002	2949	1.00	TRICICLO PATO 228TG841		24.11	0.00	0.00	0.00	24.11

**Información Adicional**  
Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA  
Telefono: 2958101  
Email: mariarlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	24.11
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	24.11
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.89
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	27.00

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
P. 898882 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002916

Señor(es) Neptali Secundino Galarza Lopez

R.U.C. o C.I. 010090001212001

Dirección: Olmado SN

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 001-011-8287

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 27-11-2015 Aut. Factura: 301120151010501009121200011662164694

DIA	MES	AÑO
27	11	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
N°. 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	24,11	Renta	312	1%	0,24

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972258 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 0,24

  
(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS  
Matriz: CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010666

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
0112201512322801900618840011707419387

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/12/2015 12:32:28

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0112201501019006188400120189010000106660000000014

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 01/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1540485000	0	4.00	Llanta 185/60R14 82H TL Brillantis 2#	JND	73.18	0.00	0.00	87.82	204.90
303436		1.00	BATERIA S3 34 HIGH POWER TIPO AMERICANO	Manual	123.21	0.00	0.00	40.66	82.55
303432		2.00	BATERIA S3 34 HIGH POWER	Manual	123.21	0.00	0.00	81.32	165.10
304236		1.00	BATERIA S3 42 HIGH POWER TIPO AMERICANO	Manual	97.32	0.00	0.00	32.12	65.20
302432		1.00	BATERIA S3 24 HIGH POWER	Manual	117.86	0.00	0.00	38.89	78.97
304023		1.00	BATERIA S3 NS40 FULL EQUIPO	Manual	78.57	0.00	0.00	25.93	52.64

**Información Adicional**

Mail: mariairlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	649.36
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	649.36
TOTAL DESCUENTO	306.73
ICE	0.00
IVA 12%	77.92
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	727.28

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dpto. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Buzagruen  
 2 9889020 • FAX: 011-331175130 • SU CENCO

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002917

Señor(es) Tecnico Centro del Austro

R.U.C. o C.I. 0190061884001

Dirección: Km3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: factura Comprob. Venta: 018-901-10666

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 01-12-2015 N° Aut. Factura: 0112201512322801900618840011707419387

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	649.36	Rento	312	10%	64.9

TOTAL RETENIDO USD \$ 64.9

(i) AGENTE DE RETENCION (ii) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección Matriz: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010676

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 0212201516474201900618840011767021720

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/12/2015 16:47:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

0212201501019006188400120189010000106760000000013

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 02/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
05122020000		2.00	Llanta 295/80R22.5 152/148M BF 12	UND	492.19	0.00	0.00	324.85	659.53
0 092 S58 192		3.00	BATERIA SS 150D	Manual	225.89	0.00	0.00	223.62	454.04
04513660000		2.00	Llanta 225/70R15C 108/107R TL VAWCO	UND	170.45	0.00	0.00	109.09	231.81

**Información Adicional**

Mail: mariarlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	1345.38
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1345.38
TOTAL DESCUENTO	657.56
ICE	0.00
IVA 12%	161.45
IRBPNR	0.00
PROPIVA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1508.83

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

Dirección: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Equigüen  
2898282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002918

Señor(es) Tecnico del Austro

RUC. o C.I. 0190061884001 Telef. \_\_\_\_\_

Dirección: Km3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 018-901-10676

DÍA	MES	AÑO
2	12	2015

AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265

Fecha Emisión Comprob. de Venta 02-12-2016 N° Aut. Factura 0212201516474201900618840011767021720

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1345,38	Renta	312	10%	13,45

Luis Angel Jimenez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972266 - R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002901 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 13,45

*(Firma)*  
(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA

TEDASA

Dirección Matriz: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS CUENCA ECUADOR

Dirección Sucursal: KM 3 PANAMERICANA NORTE S/N Y AV. DE LAS AMERICAS C

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190061884001

**FACTURA**

No. 018-901-000010675

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 0212201516201601900618840011765032951

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/12/2015 16:20:16

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0212201501019006188400120189010000106750000000018

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 02/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1540465000		4.00	Llanta 185R0R14 82H TL Brillantis 2#	JND	73.18	0.00	0.00	99.52	193.20
SUBTOTAL 12%									193.20
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									193.20
TOTAL DESCUENTO									99.52
ICE									0.00
IVA 12%									23.18
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									216.38

**Información Adicional**

Mail: manairlanda03@gmail.com

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Egiguren  
 2858288 • PACHA - AYAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002919

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Tecnicentro del Austro

RUC o C.I. 0190061884001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Km 3 Panamericana Norte

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 018-901-10675

Fecha Emisión Comprob. de Venta 02-12-2016 Aut. Factura: 0212201516201601900618840011765032951

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	193,20	Renta	312	1%	1,93

TOTAL RETENIDO USD \$ 1,93

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma. Teléf. 2-972658 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (190x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
 Matriz:  
 Dirección AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-102-000001749  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0312201517254001900037010011816877232  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/12/2015 17:25:40  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 0312201501019000370100120101020000017490002109714

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 03/12/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR15 185/55 MP1		4.00	MAP1 82V TL MAXXIS		85.06	0.00	0.00	93.29	246.95
MR15 195/55 MA24		4.00	B5VTL MAXXIS		89.23	0.00	0.00	97.87	259.05
MR16 235/60 771		4.00	AT771 104H TL MAXXIS		147.32	0.00	0.00	161.58	427.70
SUBTOTAL 12%									933.70
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									933.70
TOTAL DESCUENTO									352.74
ICE									0.00
IVA 12%									112.04
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									1045.74

**Información Adicional**  
 Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: manairanda03@gmail.com  
 Línea: LLANTA  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:  
 Vendedor: SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dte. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2-2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002921  
 Señor(es) Importadora Tombamba  
 RUC o C.I. 0190003701001 Teléf.  
 Dirección: Av. España 17-30  
 Tipo Comp. de Venta: Facturo Comprob. Venta: 010-102-1749  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta 03-12-2015 N° Aut. Factura: 0312201517254001900037010011816877232

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	933,70	Renta	312	10%	9,34
TOTAL RETENIDO USD \$					9,34

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Teléf. 2-972588 - R.U.C. 0700033810001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/6/2015  
 (f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE  
 ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# IMPORTADORA TOMBAMBA

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Matriz:  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190003701001

## FACTURA

No. 010-104-00002296  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0712201517561701900037010011950966062

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/12/2015 17:56:17

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0712201501019000370100120101040000022960003344211

Razón Social / Nombres y  
 Identificación: ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 1101874400001  
 Fecha Emisión: 07/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
DT-KIT- PREPAGO- HD		1.00	KIT PREPAGO DIRECTV HD INCLUYE ANTENA- DECODIFICADOR-HD Y TI		74.00	0.00	0.00	3.16	70.84
HT- SAMSUNG GRAND		1.00	SAMSUNG GRAND PRIME SINGLE SIM - 6531M GRIS		248.00	0.00	0.00	10.58	237.41
HT- SAMSUNG- ACE4-NE-		1.00	SAMSUNG ACE4 - LITE - CAMARA 3MP - DUAL CORE - 5318 - NEGRO		113.00	0.00	0.00	4.83	108.17
LC- MS1140S		1.00	MICRO. 1.1PIES PANTALLA LED / TOUCH / SILVER MENU LATINO		149.00	0.00	0.00	6.36	142.64
SM- WA18F7L2 LWV		1.00	LAVADORA DE ROPA DE 16KG. / BLANCA /		579.00	0.00	0.00	69.07	509.93

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Tel: 298282  
 Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com  
 Punto Partida : MACHALA: - Punto Llegada : PACCHA  
 Vendedor :: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada.....: 0.00

SUBTOTAL 12%	1088.99
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1088.99
TOTAL DESCUENTO	94.01
ICE	0.00
IVA 12%	128.28
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1197.27

## Comercial Blacio Ordóñez

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
 ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

Dirección: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 P. 298282 - PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE  
DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 000002922  
 001-001-000002922

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Importadora Tombamba

R.U.C. o C.I. 0190003701001

Dirección: Av. España 17-30

Tipo Comp. de Venta: Factora

Comprob. Venta: 010-104-2296

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 07-12-2015 N° Aut. Factura: 071220151756170001900037010011950966062

DÍA	MES	AÑO
07	12	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
 N°. 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1068,99	Rentc	312	1%	10,69

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma - Teléfono: 2-97258 - R.U.C. 070003381001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100/2) numerados del 000/2501 al 000/2500 - Fecha Aut.: 30/11/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 10,69

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

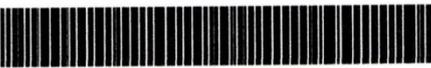
(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

# IMPORTADORA TOMEBAWA

IMPORTADORA TOMEBAWA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMEBAWA S.A. .  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAIKO  
 Matriz:  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-102-00001757  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0812201518380901900037010011994259949  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 08/12/2015 18:38:09  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 0812201501019000370100120101020000017570000036511

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación: 1101874400001  
 Fecha Emisión: 08/12/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RR16 750 CROSS		2.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		88.20	0.00	0.00	44.10	132.30
RR17.5 215/75 CROSS		3.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		113.28	0.00	0.00	84.96	254.88
SUBTOTAL 12%									387.18
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									387.18
TOTAL DESCUENTO									129.06
ICE									0.00
IVA 12%									46.46
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									433.64

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: manarianda03@gmail.com  
 Línea: 1.LANTAS REENCAUCHE  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegado:  
 Vendedor: EGAS BLACK GENARO - Orden Prod.: 851

SUBTOTAL 12%	387.18
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	387.18
TOTAL DESCUENTO	129.06
ICE	0.00
IVA 12%	46.46
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	433.64

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irianda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 - PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002925  
 DIA 08 MES 12 AÑO 2015  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265

Señor(es) Importadora Tomebamba  
 RUC o C.I. 0190003701001 Telf:  
 Dirección: Av. España 17-30  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-000001757  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 08-12-2015 N° Aut. Factura: 0812201518380901900037010011994259949

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	387,18	Renta	312	10%	3,87
TOTAL RETENIDO USD \$					3,87

Luis Ángel Jiménez Rivera - Impuesto Espec. - Zaruma Telf. 2972288 - R.U.C. 079033391001 - Autorizacón: 1831  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100%) numerados del 0000001 al 0000000 - Fecha Aut. 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-102-00001758  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0812201518383601900037010011994275216  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 08/12/2015 18:38:36  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO



0812201501019000370100120101020000017580000036614

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
 Matriz:  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación: 1101874400001  
 Fecha Emisión: 08/12/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RC16 750 CROSS		1.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		88.01	0.00	0.00	22.00	66.01
RR22.5 12 AT		2.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		221.33	0.00	0.00	110.67	331.99
RR22.5 315/60 AT		1.00	EJES DE TRACCION REENCAUCHE		250.10	0.00	0.00	62.53	187.57

**Información Adicional**  
 Cliente\_Dir: 10 AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Tel: 2958282  
 Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com  
 Línea: 1 LLANTAS REENCAUCHE  
 Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:  
 Vendedor: EGAS BLACK GENARO - Orden Prod. #50 MANUEL

SUBTOTAL 12%	585.57
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	585.57
TOTAL DESCUENTO	195.20
ICE	0.00
IVA 12%	70.27
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	655.84

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren P. 2958282 - PACCHA - AZUAY - ES-ORO  
**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001-000002926  
 Señor (es) Importadora Tombamba  
 R.U.C. o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Av. España 17-30  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1758  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 08-12-2015 N° Aut. Factura: 0812201518383601900037010011994275216

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	585,57	Pento	312	1%	5,86

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,86

Luis Ángel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-9727268 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 A Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 08/12/2015

(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-102-000001784

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
1112201512193601900037010012091011038

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 11/12/2015 12:19:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1112201501019000370100120101020000017840002112613

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
Matriz:

Dirección: AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro: 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 11/12/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR15 185/55 MP1		4.00	MAP1 82V TL MAXXIS		85.06	0.00	0.00	93.28	246.95
MR15 195/50 MAX23		6.00	86V XL TL MAXXIS		83.75	0.00	0.00	129.70	372.80
MR15 225/70 771		4.00	AT771 100S TL MAXXIS		142.32	0.00	0.00	156.10	413.18
MR16 235/60 771		4.00	AT771 104H TL MAXXIS		147.32	0.00	0.00	161.58	427.70
SUBTOTAL 12%									1460.63
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									1460.63
TOTAL DESCUENTO									540.67
ICE									0.00
IVA 12%									175.28
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									1635.91

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Telf: 2958282

Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com

Línea: LLANTA

Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada:

Vendedor: SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

SUBTOTAL 12%	1460.63
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1460.63
TOTAL DESCUENTO	540.67
ICE	0.00
IVA 12%	175.28
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1635.91

**Comercial Blacio Ordóñez** María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-000002927

Dirección: Av. España 13-30  
RUC o C.I.: 0190003701001

DÍA	MES	AÑO
11	12	2015

Señor(es) Importadora Tombamba  
Tipo Comp. de Venta: Factura

AUTORIZACION S.R.I. N°: 1116336265

Comprob. Venta: 010-102-1784  
Fecha Emisión Comprob. de Venta: 11-12-2015 N° Aut. Factura: 1112201512193601900037010012091011038

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1460,63	Renta	312	1%	14,61
TOTAL RETENIDO USD \$					14,61

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ  
NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ

Dirección: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Matriz:

Dirección Sucursal: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON

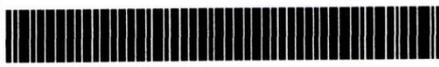
Contribuyente Especial Nro: 00636  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0100912120001  
**FACTURA**

No. 001-011-000008831  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
1512201515430401009121200012231805778

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/12/2015 15:43:04

AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO



1212201501010091212000120010110000088311234567817

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
Fecha Emisión: 12/12/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
37533	1540	2.00	PLANCHA A VAPOR GCSTBS5803013 OSTER		19.31	0.00	0.00	0.00	38.63
12033	33	3.00	HORNOS ELITE ANDINO		151.74	0.00	0.00	0.00	455.22
13016	871	1.00	PROCESADOR 70550 HAMILTON BEAHC HAMILTON BEACH MOD		68.97	0.00	0.00	0.00	68.97
12865	756	1.00	OLLA ARROCERA 603013 OSTER OSTER MOD 603013		57.94	0.00	0.00	0.00	57.94
12864	755	1.00	OLLA ARROCERA 6029013 OSTER OSTER MOD 6029013		51.50	0.00	0.00	0.00	51.50
12863	754	1.00	OLLA ARROCERA 6028013 OSTER OSTER MOD 0		45.98	0.00	0.00	0.00	45.98
38992	1866	2.00	PLANCHA OSTER GCSTBS5806013 ANTIAD		24.83	0.00	0.00	0.00	49.66

**Información Adicional**

Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA  
Teléfono: 2958101  
Email: mariarianda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	767.90
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	767.90
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	92.15
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	860.05

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irianda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Siguraren 2-2886282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-000002929  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor (es) Neptali Secundino Galarza Lopez  
R.U.C. o.C.I. 0100912120001 Teléf. \_\_\_\_\_  
Dirección: Olmedo s/n y Tarqui  
Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-011-8831  
Fecha Emisión Comprob. de Venta: 15-12-2015 N° Aut. Factura: 1512201515430401009121200012231805778

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	767,90	Renta	312	10%	7,68

Luis Angel Jiménez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telef. 2-972268 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0007501 al 0002901 - Fecha Aut.: 30/11/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 7,68

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .

Dirección Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO

Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2

Contribuyente Especial Nro 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-00002336

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 1412201516265101900037010012197013321

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/12/2015 16:26:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1412201501019000370100120101040000023360003348213

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 14/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-32LB580B		2.00	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV / 2 HDMI / USB		499.00	0.00	0.00	90.36	907.62
LG-MS1140S		1.00	MICRO: 1,1PIES PANTALLA LED / TOUCH / SILVER MENU LATINO		149.00	0.00	0.00	6.36	142.64

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Telf: 2958282

Cliente\_Email: manairlanda03@gmail.com

Punto Partida : MACHALA - Punto Llegada : PACCHA

Vendedor :: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC

Entrada: 0.00

SUBTOTAL 12%	1050.26
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1050.26
TOTAL DESCUENTO	96.74
ICE	0.00
IVA 12%	126.03
IRBPNR	0.00
PROPIVA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1176.29

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002930

Señor(es): Importadora Tombamba

RUC, o.c.f.: 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. España 17-30

Tipo Comp. de Venta: Factoría Comprob. Venta: 010-104-2336

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 14-12-2015 Nº Aut. Factura: 1512201515265101900037010012197013321

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1050,26	Renta	312	1%	10,50

Luis Angel Jiménez Rosera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf: 2972268 - R.U.C. 070033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 10,50

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.

SAIA

Dirección Matriz: AV. DE LAS AMERICAS S/N FRENTE AL ESTADIO ALBERTO SPENCER

Dirección Sucursal: VIA MACHALA PASAJE S/N JUNTO AL LOCAL DISENSA

Contribuyente Especial Nro 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1890009766001

**FACTURA**

No. 050-901-005120129

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 1612201511161418900097660012260433470

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/12/2015 11:16:14

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1612201501189000976600120509010051201290512012911

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 16/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0123700	0123700	8.00	LLANTAS 215/75R14 GRABBER AT2 98/95Q	GENERAL 1049.28 DESCTO. 38.00%	131.16	0.00	0.00	398.72	650.56

**Información Adicional**

Datos Cliente: TELF:072895282;DIR:DIAGONAL AL PARQUEI;SC:5;

Datos Venta: CPTO:FACTURA A CLIENTE; VEND:90001/CARLOS EDUARDO. HEREDIA VILLALTA; LE:35; LA:35; COB:REDITO

Datos Registro: 2015/12/16 11:14:08;JMALDONADO.LOCAL:35

Datos Autorización: DVERA:DVE ; JPATINO:CRE 0123700

email Cliente: mariairlanda03@gmail.com

CUOTA\_01: CU 2016/01/16 USD \$182.15 CAJA #260

SUBTOTAL 12%	650.56
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	650.56
TOTAL DESCUENTO	398.72
ICE	0.00
IVA 12%	78.07
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	728.63

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

Dirección Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
2-2832682 - PROCELTA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002931

DÍA	MES	AÑO
16	12	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
N°. 1116336265

Señor(es) Importadora Andina

R.U.C. o C.I. 1890009766001

Dirección: Avenida Las Americas s/n

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 050-901-005120129

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 16-12-2015 Aut. Factura: 1612201511161418900097660012260433470

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	650,56	Renta	312	10%	6,51

Luis Angel Jimenez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma Telf: 2-572268 - R.U.C. 0700033010001 - Autorización: 131  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002901 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 6,51

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-00002368

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1712201516493801900037010012307975138

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/12/2015 16:49:38

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1712201501019000370100120101040000023680003351417

IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.  
 IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A.  
 Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO  
 Matriz:  
 Dirección Sucursal: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Contribuyente Especial Nro: 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 17/12/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-42LB5800		1.00	LED 42" SMART TV		839.00	0.00	0.00	75.98	763.02

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Tel: 2958282  
 Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com  
 Punto Partida : MACHALA: - Punto Llegada :  
 Vendedor :: JIMENEZ FREIRE MANUEL ANTONIO  
 Entrada: : 0.00

SUBTOTAL 12%	763.02
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	763.02
TOTAL DESCUENTO	75.98
ICE	0.00
IVA 12%	91.56
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	854.58

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES

Dirección: Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren  
 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002932

DIA	MES	AÑO
17	12	2015

AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265

Señor(es): Importadora Tomebamba

R.U.C. o C.I.: 0190003701001

Dirección: Av. España 17-30

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-104-2368

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 17-12-2015 N° Aut. Factura: 1712201516493801900037010012307975138

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	763,02	Renta	312	1%	7,63

Listo Angel Jimenez Rivera - Inmanta Espino - Zarama Tellez 2-972289 - R.U.C. 0700033301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (10x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

TOTAL RETENIDO USD \$ 7,63

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
Matriz:

Dirección: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro: 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-00002393

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
2112201518330101900037010012455827636

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 21/12/2015 18:33:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2112201501019000370100120101040000023930003353919

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDÓÑEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001

Fecha Emisión: 21/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-32LB560B		1.00	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV / 2 HDMI / USB		499.00	0.00	0.00	45.19	453.81
LG-43LF5900		1.00	TELEVISOR LED 43" SMART TV / FULL HD		789.00	0.00	0.00	33.69	755.31
PR-LG-ICBRLG43D		1.00	COBERTOR TV LG 43		10.00	0.00	0.00	10.00	0.00
PR-LG-ISP600149		1.00	SOPORTE PARED TVS LG 43 Y 49		25.00	0.00	0.00	25.00	0.00

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Telf: 2956282

Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com

Punto Partida: MACHALA: - Punto Llegada: PACCHA

Vendedor: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC

Entrada: 0.00

SUBTOTAL 12%	1209.12
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1209.12
TOTAL DESCUENTO	113.88
ICE	0.00
IVA 12%	145.06
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	1354.21

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002935

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Importadora Tombamba

R.U.C. o C.I. 0190003701001

Dirección: Av. España s/n

Tipo Comp. de Venta: Factura

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 21-12-2015

Comprob. Venta: 010-104-2393

Nº Aut. Factura: 2112201518330101900037010012455827636

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	1209.12	Renta	312	10%	12.09

TOTAL RETENIDO USD \$ 12.09

(f) AGENTE DE RETENCIÓN

(f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención

FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

R.U.C.: 0100912120001

**FACTURA**

No. 001-011-00009183

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

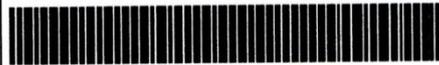
2112201511024201009121200012435090830

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 21/12/2015 11:02:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1912201501010091212000120010110000091831234567815

NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ

NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ

Dirección OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Matriz:

Dirección OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro 00636  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y ORDOEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 19/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
12173	168	1.00	PROCESADOR 3220012 OSTER OSTER		124.15	0.00	0.00	0.00	124.15
13016	871	2.00	PROCESADOR 70550 HAMILTON BEAHC HAMILTON BEACH MOD		68.97	0.00	0.00	0.00	137.95
59146	5563	1.00	HORNO ELECTRICO KWS1320JF11 PRIMA		58.86	0.00	0.00	0.00	58.86

**Información Adicional**

Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA

Teléfono: 2958101

Email: mariairlanda03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	320.96
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	320.96
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	38.52
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	359.48

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
Dir: Matías 10 de Agosto s/n y Rodrigo Sigaliquera  
3958282 - PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-00002933

Señor(es) Neptali Secundino Galarza

R.U.C. o C.I. 0100912120001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Olmedo s/n E Tarqui y Colon

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 001-011-9183

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 19-12-2015 Nº Aut. Factura: 2112201511024201009121200012435090830

DIAS	MES	AÑO
21	12	2015

AUTORIZACION S.R.I.  
Nº: 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	320,96	Rente	312	1%	3,21

TOTAL RETENIDO USD \$ 3,21

Limite legal: Av. 10 de Agosto - Paccha - El Oro - Zaruma - Tel: 3172288 - R.U.C. 070000301001 - Autorización: 1531  
A Beca de Comprobantes de Retención (1002) numerada del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Matriz:  
 Dirección AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001  
**FACTURA**  
 No. 010-104-00002389  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2112201515402201900037010012448063022  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 21/12/2015 15:40:22  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO  
  
 2112201501019000370100120101040000023890003353518

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 21/12/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
IN-EVEREST 1600 CNF		1.00	REFRIGERADORA 16 PIES NF METALIZADA		709.00	0.00	0.00	110.37	598.63
IN-IRAZZU 1000 NF		1.00	REF. 10 PIES NF BLANCA		509.00	0.00	0.00	60.13	448.87
LG-MS1140S		1.00	MICRO. 1.1PIES PANTALLA LED / TOUCH / SILVER MENU LATINO		149.00	0.00	0.00	6.36	142.64
LG-WF-S1634EK		1.00	LAVADORA DIGITAL 16 KG. TURBO DRUM PLATA / TAPA DE VIDRIO		658.00	0.00	0.00	28.10	629.90
PR-IN-CAMISETA S		2.00	CAMISETAS DEL MUNDIAL		10.00	0.00	0.00	20.00	0.00
PR-IN-CAMISETA S		1.00	CAMISETAS DEL MUNDIAL		10.00	0.00	0.00	10.00	0.00
SM-RT38FEAJD		1.00	REFRIGERADORA TOP MOUNT 16" DISP. AGUA / INVERTER / PLATA		909.00	0.00	0.00	56.21	852.79
SUBTOTAL 12%									2672.83
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									2672.83
TOTAL DESCUENTO									291.17
ICE									0.00
IVA 12%									320.74
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL A PAGAR									2993.57

**Información Adicional**  
 Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com  
 Punto Partida : MACHALA - Punto Llegada : PACCHA  
 Vendedor :: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC  
 Entrada.....: : 0.00

SUBTOTAL 12%	2672.83
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2672.83
TOTAL DESCUENTO	291.17
ICE	0.00
IVA 12%	320.74
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	2993.57

**Comercial Blacio Ordóñez** **COMPROBANTE DE RETENCIÓN** R.U.C. 1101874400001  
 Venta AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dpto. Machala - P. PACCHA - ATAHUALPA - BUENOS AIRES  
 Obligado a llevar contabilidad  
 No. 000002934  
 DIA 21 MES 12 AÑO 2015  
 AUTORIZACION S.R.I. N°: 1116336265  
 Señor(es) Importadora Tombamba  
 RUC c.c. 0190003701001  
 Dirección Av. España 17-30  
 Tipo Comp. de Venta Factura Comprob. Venta: 010-104-0389  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta 21-12-2015 N° Aut. Factura 2112201515402201900037010012448063022

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	2672,83	Renta	312	1%	26,73
TOTAL RETENIDO USD \$					26,73

Los datos fiscales fueron ingresados en el sistema de recaudación de impuestos de la ciudad de Machala el día 21/12/2015 a las 15:40:22.  
 (i) AGENTE DE RETENCIÓN (ii) CONTRIBUYENTE  
 ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .

Dirección: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
Matriz:

Dirección: AV. 25 DE JUNIO S/N KM. 1 1/2  
Sucursal:

Contribuyente Especial Nro 3257  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-104-00002436

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
2912201518172001900037010012731594321

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/12/2015 18:17:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2912201501019000370100120101040000024360003358219

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 29/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LG-32LB580B		1.00	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV / 2 HDMI / USB		499.00	0.00	0.00	49.97	449.03
LG-MS1140S		1.00	MICRO 1,1PIES PANTALLA LED / TOUCH / SILVER MENU LATINO		149.00	0.00	0.00	6.36	142.64
LG-WF-S1634EK		1.00	LAVADORA DIGITAL 16 KG. TURBO DRUM PLATA / TAPA DE VIDRIO		658.00	0.00	0.00	28.10	629.90
PR-SL-MICRO-MHCV6D		1.00	MICROFONOS PARA EQUIPOS MHC-V6D		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SI-MHC-V6D/C		1.00	PARLANTE AMPLIFICADO BLUETOOTH - 17.500W - REPRODUC. DVD		599.00	0.00	0.00	65.72	533.28
SM-WA16F7L2 UWW		1.00	LAVADORA DE ROPA DE 16KG. / BLANCA /		579.00	0.00	0.00	24.72	554.28
WH-S-11-WMS07ZW TS		1.00	MICROONDAS 0.7 PIES BLANCO, 700W, 10 NIVELES DE POTENCIA		91.00	0.00	0.00	3.89	87.11

SUBTOTAL 12%	2396.24
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2396.24
TOTAL DESCUENTO	178.76
ICE	0.00
IVA 12%	287.55
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	2683.79

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA

Cliente\_Tel: 2958282

Cliente\_Email: mariarianda03@gmail.com

Punto Partida: MACHALA - Punto Llegada: PACCHA

Vendedor: CUENCA AGUILAR LUIS ERIC

Entrada: 0.00

**Comercial Blacio Ordóñez**

Maria Irlanda Ordóñez Chica

VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES

Dirección: Dte. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren 2-958282 \* PACCHA - MACHALA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001-000002937

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SEÑOR(ES) Importadora Tombamba

RUC o C.I. 0190003701001

Dirección: Av. España 17-30

Tipo Comp. de Venta: Factura

Comprob. Venta: 010-104-2436

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 29-12-2016 N° Aut. Factura: 2912201518172001900037010012731594321

DI	ME	AN
29	12	2016

AUTORIZACIÓN S.R.I. N°: 1116336265

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	2396,94	Renta	312	10%	23,96

TOTAL RETENIDO USD \$ 23,96

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016



R.U.C.: 0190003701001

**FACTURA**

No. 010-102-000001854

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2912201511534301900037010012716627729

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/12/2015 11:53:43

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2912201501019000370100120101020000018540002119618

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .  
 Dirección AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO  
 Matriz:  
 Dirección AV. 25 DE JUNIO SIN KM. 1 1/2  
 Sucursal:  
 Contribuyente Especial Nro 3257  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA  
 Identificación 1101874400001  
 Fecha Emisión: 29/12/2015  
 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MR16	245/75 P771	4.00	AT771 111S MAXXIS		182.16	0.00	0.00	141.06	587.58

**Información Adicional**

Cliente\_Dire: 10/AGOSTO Y RODRIGO EGUIGUREN-PACCHA  
 Cliente\_Telf: 2958282  
 Cliente\_Email: mariairlanda03@gmail.com  
 Línea.....: LLANTA  
 Punto Partida : MACHALA: - Punto Llegada :  
 Vendedor: :SEMIGLIA ORTEGA WALTER ANTONIO

SUBTOTAL 12%	587.58
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	587.58
TOTAL DESCUENTO	141.06
ICE	0.00
IVA 12%	70.51
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	658.09

**Comercial Blacio Ordóñez**  
 María Irlanda Ordóñez Chica  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
 Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Eguiguren P. 2958282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
 R.U.C. 1101874400001  
 No. 001-001- 000002939  
 DIA 29 MES 12 AÑO 2015  
 Señor(es) Importadora Tombamba  
 RUC o C.I. 0190003701001 Teléf. \_\_\_\_\_  
 Dirección: Av. España 17-30  
 Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 010-102-1854  
 Fecha Emisión Comprob. de Venta: 29-12-2015 DP Aut. Factura: 2912201511534301900037010012716627729  
**AUTORIZACION S.R.I. N°: 1116336265**

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	587,58	Renta	312	10%	5,88

TOTAL RETENIDO USD \$ 5,88

Luis Angel Jiménez Rivas - Imprenta Espejo - Zúñiga Telef. 2-972298 - R.U.C. 070003301001 - Autorización: 1531  
 4 Bloques de Comprobantes de Retención (100/2) numerados del 0002501 al 0002500 - Fecha Aut.: 30/01/2015

(f) AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
 FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**SA**  
Importadora ANDINA

S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.

SAIA

Dirección Matriz: AV. DE LAS AMERICAS S/N FRENTE AL ESTADIO ALBERTO SPENCER

Dirección Sucursal: VIA MACHALA PASAJE S/N JUNTO AL LOCAL DISENSA

Contribuyente Especial Nro 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1890009766001

**FACTURA**

No. 050-901-005120233

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
2912201512382418900097660012718675760

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/12/2015 12:38:24

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2912201501189000976600120509010051202330512023310

Razón Social / Nombres y ORDOÑEZ CHICA MARIA IRLANDA

Identificación 1101874400001

Fecha Emisión: 29/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0123803	0123803	2.00	LLANTAS 255/70 R16 CROSS CONTACT AT 1115	CONTINENTAL 422.74 DESC. 38.00%	211.37	0.00	0.00	160.64	262.10

**Información Adicional**

Datos Cliente: TELF:072895282;DIR:DIAGONAL AL PARQUECI;SC-5;

Datos Venta: CPTO:FACTURA A CLIENTE; VEND:90001/CARLOS EDUARDO HEREDIA VILLALTA.; LE:35; LA:35; COB:REDITO

Datos Registro: 2015/12/29 11:50:23;MALDONADO;LOCAL35

Datos Autorización: MFRANCO.DVE

email Cliente: marisirlanda03@gmail.com

CUOTA\_01: CU 2016/01/29 USD \$97.85 CAJA #270

SUBTOTAL 12%	262.10
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	262.10
TOTAL DESCUENTO	160.64
ICE	0.00
IVA 12%	31.45
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	293.55

**Comercial Blacio Ordóñez**  
Maria Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL,  
ELECTRODOMÉSTICOS Y MUEBLES  
Dh. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Espinosa  
0 288282 • PACCHA - ATAHUALPA - EL ORO

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

R.U.C. 1101874400001

No. 001-001- 000002938

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es) Importadora Andina

RUC o C.I. 1890009766001 Teléf. \_\_\_\_\_

Dirección: Av. de las Americas

Tipo Comp. de Venta: Factura Comprob. Venta: 050-901-5120233

Fecha Emisión Comprob. de Venta: 29-12-2015 N° Aut. Factura: 29122015

EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	262.10	Renta	312	10%	2.62

TOTAL RETENIDO USD \$ 2.62

Luis Angel Jimenez Rivera - Imprenta Espejo - Zaruma - Telf: 2 972289 - R.U.C. 079003301901 - Autorización: 1631  
4 Bloques de Comprobantes de Retención (100x2) numerados del 0002501 al 0002900 - Fecha Aut.: 30/1/2015

(i) AGENTE DE RETENCIÓN (ii) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL GALARZA**  
**NEPTALI SECUNDINO GALARZA**

NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ  
NEPTALI SECUNDINO GALARZA LOPEZ  
Dirección Matriz: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Dirección Sucursal: OLMEDO S/N E/ TARQUI Y COLON  
Contribuyente Especial Nro: 00636  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0100912120001  
**FACTURA**  
No. 001-011-000009854  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 3012201509324701009121200012750909693  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 30/12/2015 09:32:47  
AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO  
  
2912201501010091212000120010110000098541234567816

Razón Social / Nombres y Identificación: ORDOEZ CHICA MARIA IRLANDA 1101874400001  
Fecha Emisión: 29/12/2015  
Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
12068	68	2.00	COCINETA NOVA 4Q CT		101.16	0.00	0.00	0.00	202.32
12492	453	1.00	CILINDRO DE GAS 15KG NUEVOS		47.82	0.00	0.00	0.00	47.82
60058	5707	2.00	TRICICLO WS103W CARA DE PATO ROYAL		64.36	0.00	0.00	0.00	128.75
12024	24	1.00	LAVADORA BPST02B00012 NEGRA OSTER		92.88	0.00	0.00	0.00	92.88

**Información Adicional**  
Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO CANTON ATAHUALPA  
Telefono: 2958101  
Email: mariairlando03@gmail.com

SUBTOTAL 12%	471.77
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	471.77
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	56.61
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL A PAGAR	528.38

**Comercial Blacio Ordóñez**  
María Irlanda Ordóñez Chica  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE BAZAR EN GENERAL, ELECTRODOMESTICOS Y MUEBLES  
Dir. Matriz: 10 de Agosto s/n y Rodrigo Espinoza 2 2958282 • PUCCHA - ATAHUALPA - EL ORO  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
R.U.C. 1101874400001  
No. 001-001-000002936  
DIA 29 MES 12 AÑO 2015  
AUTORIZACION S.R.I. N° 1116336265  
Señor(es) Secundino Galarza Lopez  
RUC o.C.I. 0100912120001  
Dirección: Olmedo s/n E Tarqui y Colón  
Tipo Comp. de Venta: Factura  
Fecha Emisión Comprob. de Venta: 29-12-2015 N° Aut. Factura: 3012201509324701009121200012750909693

EJERCICIO FISCAL	Base imponible para la Retención	IMPUESTO	Código del Impuesto	% de Retención	VALOR RETENIDO
2015	471,77	Renta	312	10%	4,72

TOTAL RETENIDO USD \$ 4,72

(f) AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE  
ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención  
FECHA DE CADUCIDAD: 30 de ENERO de 2016

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

ALFOMBRAS

Código: AL20

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	25,00	100,00
08/12/2015	Ventas s/f Nº 5839				1	25,00	25,00	3	25,00	75,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

ALMOHADA

Código: ACR001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial				2	25,04	50,08	5	25,04	125,2
05/12/2015	Venta s/f Nº 5831							3	25,04	75,12

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

APARADOR DOS CUERPO ESPEJOS

Código: MA02

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	275,00	550,00
24/12/2015	Venta s/f Nº5862				1	275,00	275,00	1	275,00	275,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

ARMADOR PLASTICO GRANDE

Código: APG001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	2,00	6,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

ARMARIO PARA ROPA RATTAN RIMAX

Código: RATTAN PK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 386	1	116,07	116,07				1	116,07	116,07
05/12/2015	Venta s/f Nº 5831				1	116,07	116,07	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

ARMADORES

Código: A002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	2,20	8,80

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATA DE DORMIR SINMANGA MUJER XG/XL BRUMETE Codigo: BMB154

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	11,38	34,14
08/12/2015	Venta s/f Nº 5839				1	11,38	11,38	2	11,38	22,76

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATERIAS S3 34 HIGH POWER Codigo: 303432

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincent	2	82,55	165,10				2	82,55	165,10
18/11/2015	Venta s/f Nº 5812				1	82,55	82,55	1	82,55	82,55
01/12/2015	Compra a tedasa s/f Nº 10666 a credito	2	82,55	165,10				3	82,55	247,65

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATERIAS S3 34 HIGH POWER TIPO AMERICANO Codigo: 303436

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincent	2	82,55	165,10				2	82,55	165,10
01/12/2015	Compra a tedasa s/f Nº 10666 a credito	1	82,55	82,55				3	82,55	247,65
04/12/2015	Venta s/f Nº 5830				1	82,55	82,55	2	82,55	165,10
05/12/2015	Venta s/f Nº 5832				1	82,55	82,55	1	82,55	82,55

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATERIA S4 34 HIGH POWER Codigo: 303422

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincent	1	87,94	87,94				1	87,94	87,94
24/12/2015	Venta s/f Nº 5862				1	87,94	87,94	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATERIA S4 34 HIGH POWER TIPO AMERICANA Codigo: 303436

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincent	1	87,94	87,94				1	87,94	87,94
22/12/2015	Venta s/f Nº 5857				1	87,94	87,94	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: BATERIA S3 42 HIGH POWER TIPO AMERICANA Codigo: 304236

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/12/2015	Compra a tedasa s/f Nº 10666 a credito	1	65,20	65,20				1	65,20	65,20

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BATERIA S3 24 HIGH POWER Codigo: 302432

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/12/2015	Compra a tedasa s/f Nº 10666 a credito	1	78,97	78,97				1	78,97	78,97

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BATERIA S3 NS40 FULL EQUIPO Codigo: 304023

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/12/2015	Compra a tedasa s/f Nº 10666 a credito	1	52,64	52,64				1	52,64	52,64

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BATERIA S5 150D Codigo: 92558192

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
02/12/2015	Compra s/f nº10676 a Tecincer	3	151,346	454,038				3	151,35	454,04
20/12/2015	Venta s/f Nº5854				1	151,346	151,35	2	151,35	302,69

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BATIDORA DE MANO 2532-013 OSTER Codigo: 2532-013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	2	26,67	53,34				2	26,67	53,34

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BICICLETA ARO 16 MONTERO SPEED HOMBRE/MUJER Codigo: BA15SPEED

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 2931	1	64,37	64,37				1	64,37	64,37
05/12/2015	Venta s/f Nº 5832				1	64,37	64,37	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: BLUSA DAMA L PASA Codigo: BP045

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	11,38	22,77

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMISETA CON CUELLO GJ XL

Codigo: CM050

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	16,70	83,50
04/11/2015	Venta s/f Nº 5796				1	16,70	16,70	4	16,70	66,80
08/12/2015	Venta s/f Nº 5839				2	16,70	33,40	2	16,70	33,40

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAFETERA 42 TAZAS

Codigo: CA42T

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	60,00	240,00
05/12/2015	Venta s/f Nº 5832				2	60,00	120,00	2	60,00	120,00
24/12/2015	Venta s/f Nº 5862				1	60,00	60,00	1	60,00	60,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAFETERA DE 12 TAZAS EN EXIVISION

Codigo: CA12T

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	41,50	166,00
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				1	41,50	41,50	3	41,50	124,50
24/12/2015	Venta s/f Nº5862				1	41,50	41,50	2	41,50	83,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAFETERA TIPO PERCOLADOR 35 TAZAS

Codigo: CTP35T

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	60,00	240,00
29/11/2015	Venta s/f Nº 5826				1	60,00	60,00	3	60,00	180,00
24/12/2015	Venta s/f Nº5862				1	60,00	60,00	2	60,00	120,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAJONERA NOVA PIKA 5 CAJONES

Codigo: CA5PK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº386	1	62,50	62,50				1	62,50	62,50
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				1	62,50	62,50	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMA 2 PLAZAS DANIELA

Codigo: MA003

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							12	159,00	1.908,00
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				2	159,00	318,00	10	159,00	1.590,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMA 1 FLAZA 1/2 DANIELA

Codigo: MA004

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							13	140,00	1.820,00
06/11/2015	Venta s/f Nº 5798				1	140,00	140,00	12	140,00	1.680,00
23/12/2015	Venta s/f Nº 5859				1	140,00	140,00	11	140,00	1.540,00
24/12/2015	Venta s/f Nº 5862				1	140,00	140,00	10	140,00	1.400,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMA 2 PLAZAS 1/2 CUENCANA

Codigo: MA005

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							13	195,00	2.535,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMA NEGRA 2 PLAZAS CUENCANA

Codigo: MA006

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial				2	159,00	318,00	15	159,00	2.385,00
23/12/2015	Venta s/f Nº 5860							13	159,00	2.067,00
24/12/2015	Venta s/f Nº 5863				1	159,00	159,00	12	159,00	1.908,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMISA ESTAMPADA NIÑA 26

Codigo: CEN26

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							15	3,42	51,30

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER S

Codigo: CPLM001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	10,63	63,78

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER XG

Codigo: CPLM002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	10,63	21,26
08/12/2015	Venta s/f Nº 5839				1	10,63	10,63	1	10,63	10,63

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CAMISETA RAYAS CUELLO V DAMA S Codigo: CPLM003

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	9,87	49,35

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CANASTA FUTURA Codigo: CF001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	5,00	30,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CANASTAS DE ROPA CON TAPA Codigo: CT002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	5,00	15,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CANASTAS PLASTICAS Codigo: CP003

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	3,00	15,00
21/11/2015	Venta s/f Nº 5815				2	3,00	6,00	3	3,00	9,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CELULAR SANSUNG GALAXY J ACE J110 Codigo: JIACE 3110

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 5942	1	142,86	142,86				1	142,86	142,86
24/12/2015	Venta s/f Nº 5863				1	142,86	142,86	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CELULAR SANSUNG ACE4 LITE CAMARA 3MP DUAL CORE G318-NE Codigo: ACE4 LITE

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
07/12/2015	Compra s/f Nº 2296 Tornebamba se gira cheques	1	108,17	108,17				1	108,17	108,17

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CELULAR SANSUNG GRAND PRIME SINGLE SIN-G531M GRIS      Codigo: G531M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
07/12/2015	Compra s/f Nº 2296	1	237,41	237,41				1	237,41	237,41
12/12/2015	Tomebamba se gira cheques Venta s/f Nº5845				1	237,41	237,41	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CEMANERO 4 CAJONES      Codigo: MAC007

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	125,00	375,00
24/11/2015	Venta s/f Nº 5820				1	125,00	125,00	2	125,00	250,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CESTO RATAN CUADRADO BEIG PIKA      Codigo: CRCUABPK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº386	1	9,38	9,38				1	9,38	9,38
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				1	9,38	9,38	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CESTO RATAN CUADRADO PIKA      Codigo: CRCPK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº386	1	9,38	9,38				1	9,38	9,38

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CESTO RATAN REDONDO BEIG PIKA      Codigo: CRRBPK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº386	1	9,38	9,38				1	9,38	9,38

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: CESTO RATAN REDONDO PIKA      Codigo: CRRPK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº386	1	9,38	9,38				1	9,38	9,38

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COCINETA FLORENTINA 40 INOX NEGRA ECOGAS      Codigo: 1226

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 7820	1	119,55	119,55				1	119,55	119,55
15/11/2015	Venta s/f Nº 5808				1	119,55	119,55	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COCINETA NOVA 4Q CT      Codigo: 12066

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	Compra s/f Nº 9854 a credito a Neptali Galarza	2	101,16	202,32				2	101,16	202,32

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CILINDRO DE GAS 15KG NEUVOS      Codigo: 12482

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	Compra s/f Nº 9854 a credito a Neptali Galarza	1	47,82	47,82				1	47,82	47,82

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CLOSET 2 CUERPOS LINEAL      Codigo: MA008

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	287,00	861,00
24/12/2015	Venta s/f Nº 5863				1	287,00	287,00	2	287,00	574,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CLOSET MADERA 3 CUERPOS      Codigo: NA009

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	510,00	1.020,00
24/11/2015	Venta s/f Nº 5820				1	510,00	510,00	1	510,00	510,00
05/12/2015	Venta s/f Nº 5832				1	510,00	510,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON CONTINENTAL NOFLID 2 PLAZAS      Codigo: CNF2PL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	165,00	825,00
06/11/2015	Venta s/f Nº 5798				1	165,00	165,00	4	165,00	660,00
24/12/2015	Venta s/f Nº 5863				1	165,00	165,00	3	165,00	495,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON CONTINENTAL NOFLY BEIGE 135 Codigo: NF135BEIGE

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	1	141,96	141,96	141,96			1	141,96	141,96

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON CONTINENTAL TRADICIONAL 2 PLAZAS Codigo: CCT2PL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	157,00	785,00
21/11/2015	Venta s/f Nº 5815				1	157,00	157,00	4	157,00	628,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON ORTOPEDICO PRENSADO CLINICO 2 PLAZAS Codigo: COP2PL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	184,00	736,00
24/11/2015	Venta s/f Nº 5820				1	184,00	184,00	3	184,00	552,00
23/12/2015	Venta s/f Nº 5860				2	184,00	368,00	1	184,00	184,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON IMPERIAL 135 CONTINENTAL Codigo: IM135CONT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	2	87,50	175,00				2	87,50	175,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON IMPERIAL NONFLY VINO 135 Codigo: NF135 VINO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	1	87,50	87,50				1	87,50	87,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON ELITE 135 X 15 Codigo: ELITE135

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	2	33,92	67,84				2	33,92	67,84

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON ELITE 105 X 15 Codigo: ELITE105

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	2	26,78	53,56				2	26,78	53,56

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLCHON IMPERIAL NONFLY VINO 105 Codigo: NF105 VINO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 14701	1	71,43	71,43				1	71,43	71,43

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: COLGADORES MULTIPLES Codigo: GM002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	1,00	5,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO DE DORMIR MUJER M BUMETE Codigo: CDMMB

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	17,46	87,30

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO DE DORMIR MUJER S BRUMETE Codigo: CDMMS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							7	16,70	116,90
27/11/2015	Venta s/f Nº 5823				2	16,70	33,40	5	16,70	83,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO DE DORMIR MUJER XG BRUMETE Codigo: CDMMXG

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	12,52	25,04

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO OVEROL 12 MESES Codigo: CO12M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	16,96	16,96

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO PANTALON LARGO 12 MESES Codigo: CPL12M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	22,77	22,77

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO PANTALON LARGO 24M Codigo: CPL24M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	17,08	34,16

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO PARA NIÑO 2 Codigo: CPN2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	14,27	14,27

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO PARA NIÑO 6 Codigo: CPNS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	19,50	19,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONJUNTO PARA NIÑO 8-6 Codigo: C8

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							26	17,65	458,90
21/11/2015	Venta s/f Nº 5815				2	17,65	35,30	24	17,65	423,60

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CONTUNTO PARA NIÑO PANTALON LARGO M Codigo: CPII LARGO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							18	22,31	401,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CORTINAS 150CM\*2PIES Codigo: C150COM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							13	24,29	315,77

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CORTINAS DE BAÑO Codigo: CB

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	13,00	65,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CORTINAS TEXTIL LIMITADA Codigo: CTL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	15,00	90,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: CUCHARERO DE COCINA Codigo: CHC

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	5,00	20,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: DVD/USB/MP3 Codigo: LG-OP132

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2157	1	44,82	44,82				1	44,82	44,82
20/11/2015	Venta s/f Nº 5813				1	44,82	44,82	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: DVD/GRABADORA A USB/ CON KARAOKE Codigo: DVGRUSD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	41,88	209,40
28/11/2015	Venta s/f Nº 5825				1	41,88	41,88	4	41,88	167,52
25/12/2015	Venta s/f Nº5864				1	41,88	41,88	3	41,88	125,64

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: EDREDON PROTECTOR DE COLCHONES 2 PLAZAS Codigo: EDM004

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	21,25	85,00
18/11/2015	Venta s/f Nº 5811				1	21,25	21,25	3	21,25	63,75

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS Codigo: EDU8AM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							8	80,36	642,88
10/11/2015	Venta s/f Nº 5801				8	80,36	642,88	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS 700 CROSS Codigo: C15 700 CROSS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
04/11/2015	Compra a Importadora Tomebamba s/f Nº 1643	1	55,7235	55,7235				1	55,72	55,72

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS 235/60 SAM Codigo: R16 235/60 SAM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
04/11/2015	Compra a Importadora Tomebamba s/f Nº1643	2	86,135	172,27				2	86,14	172,27
09/12/2015	Venta s/f Nº 5841				2	86,14	172,27	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR16 750 CROSS Codigo: RR16 750

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
08/12/2015	Compra s/f Nº1757 Importadora Tomebamba	2	66,15	132,30				2	66,15	132,30

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE TRACCION REENCAUCHE 315/80 AT Codigo: 315/80 AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
04/11/2015	compra s/f Nº 1641 a Importadora Tomebamba cred	1	193,28	193,28				1	193,28	193,28
04/11/2015	compra s/f Nº 1642 a Importadora Tomebamba cred	7	193,28	1.352,94				8	193,28	1.546,22

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE TRACCION REENCAUCHE RR22,5 315/80 AT Codigo: RR22,5 315/80AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
08/12/2015	compra s/f Nº 1758 a Importadora Tomebamba cred	1	187,57	187,57				1	187,57	187,57

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS 295/80 AT Codigo: 295/80 AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
04/11/2015	Compra a Importadora Tomebamba s/f Nº1642	2	179,81	359,62				2	179,81	359,62

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR17,5 215/75 CROSS Codigo: RR17,5 21/75

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
08/12/2015	Compra a credito a Tomebamba s/f 1757	3	84,96	254,88				3	84,96	254,88

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RC16 750 CROSS Codigo: RC16 750

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
08/12/2015	Compra a credito a Tomebamba	1	66,01	66,01				1	66,01	66,01

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR 22.2 12 AT Codigo: RR22,5 23AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
08/12/2015	Compra a credito a Tomebamba s/f 1758	2	165,995	331,99				2	166,00	331,99

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: ESPRIMIDOR DE LIMON

Código: ESL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	0,75	3,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: ESPRIMIDOR DE NARANJA FUTURA

Código: EDN6RM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	2,35	14,10

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: EXTRACTOR DE JUGO

Código: EX305

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	49,65	99,30

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: EXTRACTOR DE JUGO GRANDE

Código: EXJG004

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	99,03	99,03
25/12/2015	Venta s/f Nº5864				1	99,03	99,03	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: GORRA UNISEX 3 MESES

Código: GU3M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							31	3,79	117,49

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: GRILLE-SANDUCHERA DURABLE

Código: 25406

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	25,50	127,50
21/11/2015	Venta s/f Nº 5815				1	25,50	25,50	4	25,50	102,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: HORNOS ELITE ANDINO Codigo: 12033

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	3	151,74	455,22				3	151,74	455,22
18/12/2015	Venta s/f Nº 5852				1	151,74	151,74	2	151,74	303,48
20/12/2015	Venta s/f Nº5854				1	151,74	151,74	1	151,74	151,74

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: HORNOS ELECTRICO KWS1320JF11 PRIMA Codigo: 1230JF11

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/12/2015	Compra s/f Nº 9183 a credito a Neptali Galarza	1	58,86	58,86				1	58,86	58,86

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: INDIVIDULES Codigo: 12579

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	0,50	0,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON L 355 T/C Codigo: L355EPSON

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
09/11/2015	Compra s/f Nº 5943	1	337,05	337,05				1	337,05	337,05
11/11/2015	Venta s/f Nº 5802				1	337,05	337,05	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: JARRA DE CRISTAL 6 VASOS Codigo: BGCRISTAL6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	2,00	10,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: JUEGO DE COMEDOR 6 SILLAS Codigo: MA0010

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	286,00	858,00
28/11/2015	Venta s/f Nº 5825				1	286,00	286,00	2	286,00	572,00
25/12/2015	Venta s/f Nº5864				1	286,00	286,00	1	286,00	286,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

JUEGO DE DORMITORIO LINEAL 2 PLAZAS

Codigo: MA0011

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	475,00	950,00
06/12/2015	Venta s/f Nº 5833				1	475,00	475,00	1	475,00	475,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

KIT PREPAG DIRECTV HD INCLUYR ANTENA- DECODIFICADOR HD

Codigo: KIT PREPAGO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
07/12/2015	Compra s/ Nº 2296 Importadora Tomebamba credito	1	70,84	70,84				1	70,84	70,84

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

LAVACARA

Codigo: PL002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	2,30	2,30

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

LAVACARA RIZO

Codigo: PL003

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	2,00	4,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

LAVACARA LUZ

Codigo: PL004

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	2,25	6,75

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

LAVADORA DIGITAL 16KG TURBO DRUM BLANCO TAP

Codigo: LG-WF-SL1632

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	527,00	1.054,00
12/11/2015	Compra s/f Nº 2155	1	566,50	566,50				3	540,17	1.620,50
18/11/2015	Venta s/f Nº 5810				1	540,17	540,17	2	540,17	1.080,33
06/12/2015	Venta s/f Nº 5834				1	540,17	540,17	1	540,17	540,17

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LAVADORA DIGITAL 16KG TURBO DRUM PLATA/TAPA DE VIDRIO      Codigo: LG-WFS1834

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	1	629,90	629,90				1	629,90	629,90
29/12/2015	compra Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	1	629,90	629,90				2	629,90	1.259,80
30/12/2015	Venta s/f Nº5867				1	629,90	629,90	1	629,90	629,90

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LAVADORA DE ROPA DE 16KG/BLANCA      Codigo: SM-WA16F7LS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
07/12/2015	Compra s/f Nº 2296 a importadora Tomebamba	1	509,93	509,93				1	509,93	509,93
09/12/2015	Venta s/f Nº 5842				1	509,93	509,93	-	-	-
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	1	554,28	554,28				1	554,28	554,28

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LICUADORA MEXICANA OSTER      Codigo: EX625

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	79,31	158,62
18/11/2015	Venta s/f Nº 5811				1	79,31	79,31	1	79,31	79,31

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LICUADORA BPST02B0012 NEGRA OSTER      Codigo: 12034

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	Compra s/f Nº 9854 a credito a Neptali Galarza	1	92,88	92,88				1	92,88	92,88

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA LR-1263BC 902 20PR      Codigo: C902

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	58,00	116,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA LT 245/75 R16 108/104Q LRC CRC AT      Codigo: 450146

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
23/11/2015	Compra a s/f Nº10640 a Tecnicentro del Austro	4	144,50	578,00				4	144,50	578,00
06/12/2015	Venta s/f Nº 5835				2	144,50	289,00	2	144,50	289,00
09/12/2015	Venta a/f Nº 5841				2	144,50	289,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 185/60R 14 82H TL BRILLANTIS Codigo: 185/60R14 82H

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
02/12/2015	Compra s/f Nº 10675 a Credito a Tecnicentro	4	48,30	193,20				4	48,30	193,20
04/12/2015	Venta al costo s/f Nº 5830				2	48,30	96,60	2	48,30	96,60

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 185/60R 13 80T TL BRILLANTIS 2# Codigo: 1640464

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	compra s/f nº10609 a Tecnicentro Austro Cred	4	52,535	210,14				4	52,54	210,14

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 185/60R 14 TL BRILLANTIS 2# Codigo: 185/60R1482H

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/12/2015	compra s/f nº10666 a Tecnicentro Austro Cred	4	51,225	204,90				4	51,23	204,90

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 295/80R 22.5 152/148M BF Codigo: 285/90R 152/148

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
02/12/2015	Compra s/f Nº 10676 a Credito a Tecnicentro	2	329,765	659,53				2	329,77	659,53

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 225/70R 15C 109/107R TL VANCO TR Codigo: 451366

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f Nº 10609 a Credito a Tecnicentro	4	115,905	463,62				4	115,91	463,62
02/12/2015	Compra s/f Nº 10676 a Credito a Tecnicentro	2	115,905	231,81				6	115,91	695,43
08/12/2015	Venta s/f Nº 5838				2	115,91	231,81	4	115,91	463,62
24/12/2015	Venta s/f Nº 5861				2	115,91	231,81	2	115,91	231,81

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 225/70R 15C 109/107R TL VANCO Codigo: 451366

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	Compra s/f Nº 10628 a Tomebamba	2	109,09	218,18				2	109,09	218,18
20/12/2015	Venta s/f Nº 5856				2	109,09	218,18	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA CONTINENTAL 235/60R16 Codigo: 123882

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110185 importadora Andina	6	105,73	634,38				6	105,73	634,38
10/12/2015	Venta s/f Nº 5843				2	105,73	211,46	4	105,73	422,92

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS VIKING 175/70R13 CITY TECH II 82T Codigo: 113820

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110189 a Importadora Andina credito	5	32,14	160,70				5	32,14	160,70

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 225/70R15 GRABBER AT 100S FR Codigo: 123630

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110189 a Importadora Andina credito	4	89,28	357,12				4	89,28	357,12

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS BARUM 185/60R14 BRILLANTIS 2 82H Codigo: 113650

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110189 a Importadora Andina credito	2	48,30	96,60				2	48,30	96,60

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MCT176 DIR Codigo: EX005

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	150,00	150,00
09/12/2015	Venta s/f Nº 5841				1	150,00	150,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR13 165/65 BRILLANTIS 2 Codigo: 165/60MR13B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	47,98	47,98

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR13 185/70 BRILLANTIS 2 Codigo: 185/70MR13B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	58,03	58,03

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 185/60 BRILLANTIS 2 Codigo: 185/60MR13B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	57,88	57,88
09/12/2015	Venta s/f Nº 5841				1	57,88	57,88	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 185/60 CONTIPOWERCONTAC Codigo: 185/60MR14CC

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	72,60	72,60

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 205/55R16 91H IPOWER CONTAC TX Codigo: 1549909

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº10609 a Tecincentro 2 meses plazo	4	101,5975	406,39				4	101,60	406,39
17/11/2015	Venta s/f Nº 5809				2	101,60	203,20	2	101,60	203,20
07/12/2015	Venta s/f Nº5835				2	101,60	203,20	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2 Codigo: 185/65MR14BB

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	61,56	61,56

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2 ACR15 Codigo: 185/665MR14BB2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	61,58	61,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 185/70 BRILLANTIS 2 Codigo: 185/70MR14BB2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							1	66,51	66,51

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR14 LT215/75 GRABBER AT2 Codigo: 215/75MR14GTA2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	112,43	224,86
01/11/2015	venta s/f Nº 5793				2	112,43	224,86	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR15 205/70 MA751 955TL Codigo: 205/70MR15MAT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							1	100,90	100,90

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR15 MR205/75 GRABBER AT12 Codigo: 205/75MR15GR

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	105,17	210,34
11/11/2015	Venta s/f Nº 5803				2	105,17	210,34	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR15 LT205/75 GRABBER AT2 Codigo: 205/75MR15GRL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							8	105,17	841,36
07/11/2015	Venta s/f Nº 5800				2	105,17	210,34	6	105,17	631,02
18/11/2015	Venta s/f Nº 5812				2	105,17	210,34	4	105,17	420,68
26/11/2015	Venta s/f Nº 5821				2	105,17	210,34	2	105,17	210,34
07/12/2015	Venta s/f Nº 5837				2	105,17	210,34	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS BARUM 235/60R 16 BRAVURIS 4X4 100H Codigo: 123882

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 5110185 a Importadora Andina	6	89,29	535,74				6	89,29	535,74
26/11/2015	Venta s/f Nº 5822				4	89,29	357,16	2	89,29	178,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 215/65R16 98T FR GRABBER AT Codigo: 1450105

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f N° 10609 a Tecnicen	2	106,64	213,28				2	106,64	213,28
22/11/2015	Venta s/f N° 5817				2	106,64	213,28	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 215/75 R14 GRABBER AT2 98/95 G Codigo: 123700

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/12/2015	compra s/f n°5120129 a Importadora Andina Cred	8	81,32	650,56				8	81,32	650,56
17/12/2015	Venta s/f N° 5851				4	81,32	325,28	4	81,32	325,28
19/12/2015	Venta s/f N°5853				2	81,32	162,64	2	81,32	162,64

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA P205/75R 15 97S TL GRABBER SUV Codigo: 205/75RGRSV

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f n°10626 a Tecnicentro del Austro	4	82,834	331,336				4	82,83	331,34
07/12/2015	Venta s/f N°5837				2	82,83	165,67	2	82,83	165,67

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA LT 235/75R15 104/10Q GRABBER AT2 Codigo: 235/75r15 10/101

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f n°1673 a Importadora tomebamba	2	105,715	211,43				2	105,72	211,43
20/11/2015	Venta s/f N° 5814				2	105,715	211,43	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 235/60R16 100T FR GRABBER AT Codigo: 235/60r16 100T

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f n°10628 a Tecnicentro del Austro	3	95,527	286,581				3	95,53	286,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 225/70R15 100S FR GRABBER AT ECUADOR Codigo: 225/70R15100S

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f n°10628 a Tecnicentro del Austro	2	90,34	180,68				2	90,34	180,68
20/11/2015	Venta s/f N° 5814				2	90,34	180,68	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 225/70R16 CROSS CONTACTY AT 115 Codigo: 123803

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	compra s/f nº5120233 a Importadora Andina credito	2	131,05	262,10				2	131,05	262,10

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 255/70R16 111S FR CROSSCONTACT AT Codigo: 1544405

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra a Tecnico del Austro s/f Nº 10609	2	137,39	274,78				2	137,39	274,78

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 7.00-15LT TT LRE GENERAL HCT Codigo: 45001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f nº10628 a Importadora torebamba	2	102,72	205,44				2	102,72	205,44

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 7.50-16LT TT LRG GENERAL HCT 14P Codigo: 0450012

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f Nº 10609 a Tecnico del Austro	2	147,50	295,00				2	147,50	295,00
23/11/2015	compra s/f nº10638 a Tecnico a credito	8	145,36	1.162,91				10	145,79	1.457,91
23/11/2015	Venta s/f Nº 5818				5	145,79	728,95	5	145,79	728,95
24/12/2015	Venta s/f Nº 5861				2	145,79	291,58	3	145,79	437,37

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA 235/60R16 100H TL BRAVURIS 4X4 Codigo: 1536005

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f nº10628 a Importadora torebamba	2	88,00	176,00				2	88,00	176,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA MR15C 225/70 VANCO Codigo: 225/70MR15C

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial				2	133,28	266,56	2	133,28	266,56
05/11/2015	Venta s/f Nº 5797							-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA MR16 235 /60 4\*4 CONTACT Codigo: 1547011000

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	129,40	258,80
05/11/2015	Compra s/f Nº 8577	3	113,25	339,74				5	119,71	598,54
12/11/2015	Venta s/f Nº 5806				2	119,71	239,42	3	119,71	359,12
01/12/2015	Venta s/f Nº 5828				2	119,71	239,42	1	119,71	119,71
20/12/2015	Venta s/f Nº5856				1	119,71	119,71	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA MR16 235/70 4\*4 CONTACT Codigo: 235/60MR164\*4

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	130,00	130,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA MR16 245/70 CROSSCONTAC Codigo: 235/70MR164\*4

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	162,27	162,27

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA 215/65R16 98 TL CROSSCONT AT Codigo: 1544899

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	compra s/f nº10628 a Tecnico del Austro	2	102,18	204,36				2	102,18	204,36

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA MT754 6PR LETRA BLANCA Codigo: MT754LB

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	184,81	184,81

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: LLANTA REEN RENOV ALLANTA Codigo: RENOLL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	100,00	100,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA REEN RENOV ALLANTA TRAC Codigo: RENOTRAC

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	95,63	191,26
24/12/2015	Venta s/f Nº5861				2	95,63	191,26	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS 80HTL MAXXIS Codigo: 185/60 UA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 1647	2	55,40	110,80				2	55,40	110,80

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAT1 MAXXIS Codigo: 185/65 MAT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 1647	2	62,115	124,23				2	62,12	124,23

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAXXIS UA603 82HTL 185/UA Codigo: MR14 18/60UA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº1673 a Tomebamb	2	57,845	115,69				2	57,85	115,69

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAXXIS MR14 185/65 MAT1 Codigo: MR14185/65MAT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº1673 a Tomebamb	4	62,117	248,468				4	62,12	248,47

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAXXIS MR15 21/5/75 751 102S LETRA BLANCA Codigo: MR15 215/75102S

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº1673 a Tomebamb	4	111,025	444,1				4	111,03	444,10
22/11/2015	Venta s/f Nº 5817				2	111,025	222,05	2	111,03	222,05
20/12/2015	Venta s/f Nº 5856				2	111,025	222,05	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 215775 MAXXIS AT771 100S TL Codigo: MR15 215/75771

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
26/11/2015	Compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	2	112,95	225,89				2	112,95	225,89
29/11/2015	Venta s/f Nº 5826				2	112,95	225,89	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 185/55 MP1 MAP1 82V TL MAXXIS Codigo: MR15 185/55MP1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
03/12/2015	Compra s/f Nº 1749 a Importadora Tomebamba	4	61,7375	246,95				4	61,74	246,95

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 195/55 MAZ4 85VTL MAXXIS Codigo: 195/55MR15 85TL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
03/12/2015	Compra s/f Nº 1749 a Importadora Tomebamba	4	64,7625	259,05				4	64,76	259,05

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 195/50 MAZ3 86V XL TL MAXXIS Codigo: MR15 195/50 MAZ3

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
11/12/2015	compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	6	62,13	372,80				6	62,13	372,80

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 225/70 AT771 100S TL MAXXIS Codigo: MR15 225/70 771

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
11/12/2015	compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	4	103,295	413,18				4	103,30	413,18

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR16 235/60 AT771 104H TL MAXXIS Codigo: MR16 235/60 771

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
11/12/2015	compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	4	106,925	427,7				4	106,93	427,70

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR16 245/75 P771 AT771 MAXXIS Codigo: MR16 245/75P771

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	compra s/f Nº 1854 a Importadora Tomebamba Cred.	4	146,895	587,58				4	146,90	587,58
30/12/2015	Venta s/f Nº 5868				2	146,895	293,79	2	146,90	293,79

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS AT771 104H TL MAXXIS MR 16 235/60 771 Codigo: MR16 235/60 771

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
03/12/2015	Compra s/f Nº 1749 a Importadora Tomebamba	4	106,925	427,70				4	106,93	427,70

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAXXIS MR15 235/75P 108S LETRA BLANCA Codigo: MR15 235/75 108S

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
16/11/2015	Compra s/f nº 1673 a Importadora Tomebamba	3	121,686	365,058				3	121,69	365,06

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MR15 185/55 MAP1 82V TL MAXXIS Codigo: MR15 185/55MP1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
11/12/2015	Compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	4	61,74	246,95				4	61,74	246,95

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS DE REENCAUCHE R22,5- 12 AT Codigo: RR22,512AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
25/11/2015	Compra s/f nº 1715 a Importador	1	166,00	166,00				1	166,00	166,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS DE REENCAUCHE RR22,5 315/80 AT Codigo: RR22.5315/80AT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
25/11/2015	Compra s/f Nº 1715 a Tomebamba	4	187,575	750,30				4	187,58	750,30
28/11/2015	Venta s/f Nº 5824				2	187,58	375,15	2	187,58	375,15

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTAS MAT1 88TTL MAXXIS Codigo: 185/70MAT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 1647	2	66,825	133,65				2	66,83	133,65
18/11/2015	Venta s/f Nº 5812				2	66,83	133,65	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA TR 918 20PR Codigo: TR91820PR

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	195,00	195,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA UR 288 18PR Codigo: UR28818UR

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	566,00	1.132,00
12/11/2015	Venta s/f Nº 5805				2	566,00	1.132,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: LLANTA XTRA GRIP 10 PR Codigo: XTRAGRIP10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	152,98	152,98

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: MARIPOSA PICA HIELO 4961-811-000 ACERA OSTER MOD Codigo: 4961-811

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 7820	6	4,598	27,59				6	4,60	27,59

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: MEDIO CEMANERO PARA DVD Codigo: MA0012

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	145,00	290,00
01/12/2015	Venta s/f Nº 5827				1	145,00	145,00	1	145,00	145,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MESA BALTICA 4 SILLAS

Codigo: MB4PK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/n Nº386	1	20,54	20,54				1	20,54	20,54

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MESA SEVILLA 6 SILLAS

Codigo: MB6PK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/n Nº386	1	40,18	40,18				1	40,18	40,18

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MICROONDAS 1,1 PIES PANTALLA LED/TOUCH BLANCO MENU LATI

Codigo: LG1142GMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2157	1	124,93	124,93				1	124,93	124,93
20/11/2015	Venta s/f Nº 5813				1	124,93	124,93	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MICROONDAS 1,1 PIES PANTALLA LED/TOUCH/SILVER MENU LATIN

Codigo: LGMS11408

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	Compra a Importadora Tomebamba s/f Nº 2197	1	142,10	142,10				1	142,10	142,10
07/12/2015	Compra /f Nº 2296 a Tomebamba se gira cheques	1	142,64	142,64				2	142,37	284,74
14/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2336	1	142,64	142,64				3	142,46	427,38
15/12/2015	Venta s/f Nº 5849				1	142,46	142,46	2	142,46	284,92
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	1	142,64	142,64				3	142,52	427,56
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	1	142,64	142,64				4	142,55	570,20

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MICROONDAS 0,7 PIES BLANCO 700W, 10 NIVELES DE POTENCIA

Codigo: WMS072WTS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	1	87,11	87,11				1	87,11	87,11

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

MODULAR PEQUEÑO MDF

Codigo: MA0013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	60,00	300,00
01/12/2015	Venta /f Nº 5827				2	60,00	120,00	3	60,00	180,00
06/12/2015	Venta s/f Nº 5834				1	60,00	60,00	2	60,00	120,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

OLLA ARROCERA 603013 OSTER MOD 603013

Codigo: 603013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	1	57,94	57,94				1	57,94	57,94

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

OLLA ARROCERA 6029013 OSTER MOD

Codigo: 6029013 MOD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	1	51,50	51,50				1	51,50	51,50
20/12/2015	Venta s/f Nº5854				1	51,50	51,50	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

OLLA ARROCERA 6028013 OSTER

Codigo: 6028013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	1	45,98	45,98				1	45,98	45,98
22/12/2015	Venta s/f Nº5858				1	45,98	45,98	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 7-CUP

Codigo: OAC7CUP

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							7	43,00	301,00
18/12/2015	Venta s/f Nº5852				1	43,00	43,00	6	43,00	258,00
25/12/2015	Venta s/f Nº5864				1	43,00	43,00	5	43,00	215,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 10-CUP

Codigo: OAC10CUP

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	48,99	244,95
02/12/2015	Venta s/f Nº 5829				1	48,99	48,99	4	48,99	195,96

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 12-CUP Codigo: OAC12CUP

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	54,00	108,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: OLLA ARROCERA MULTIUSO PARA 1,7 L/7 T Codigo: OAC1,7 LT

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	43,00	129,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: OLLA DE PRESION DE 4 LITROS Codigo: OP4L

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	47,00	235,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: OLLA DE PRESION DE 6 LITROS Codigo: OP6L

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	53,00	318,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: OLLA DE PRESION DE 7 LITROS Codigo: OP7L

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	58,70	117,40

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: PANTALON BORDADO 3 MESES Codigo: PB3M

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	1,67	8,35

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 30 Codigo: PJHL30

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	31,88	127,52
04/11/2015	Venta s/f Nº 5796				1	31,88	31,88	3	31,88	95,64
27/11/2015	Venta s/f Nº 5823				2	31,88	63,76	1	31,88	31,88

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 32 Codigo: PJHL32

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	31,88	63,76

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 34 Codigo: PJHL34

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	31,88	63,76

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 36 Codigo: PJHL36

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	31,88	63,76
13/12/2015	Venta s/f Nº 5846				1	31,88	31,88	1	31,88	31,88

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PARLANTE AMPLIFICADO BLUETOOTH 17500W REPRODUCC DVD Codigo: SH-MHC V6D/C

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	1	533,58	533,58				1	533,58	533,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PEINADORA 5 CAJONES Codigo: MA0014

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	220,00	440,00
01/12/2015	Venta s/f Nº 5827				1	220,00	220,00	1	220,00	220,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PLANCHA A VAPOR PHILIPS

Codigo: PAPH01

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	30,10	180,60
13/12/2015	Venta s/f Nº 5846				1	30,10	30,10	5	30,10	150,50
25/12/2015	Venta s/f Nº5864				1	30,10	30,10	4	30,10	120,40

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PLANCHA SECA FOREVER

Codigo: PAPP001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							5	18,65	93,25

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PLANCHA SECA CLASICA OSTER

Codigo: PSC00002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	24,02	48,04

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PLANCHA A VAPOR GCSTBS5803013 OSTER

Codigo: 803013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	2	19,315	38,63				2	19,32	38,63
18/12/2015	Venta s/f Nº5852				1	19,315	19,315	1	19,32	19,32
22/12/2015	Venta s/f Nº 5858				1	19,315	19,315	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PLANCHA A VAPOR GCSTBS5803013 ATIAD

Codigo: 55806013

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	2	24,83	49,66				2	24,83	49,66

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

PROCESADOR DE ALIMENTOS TAZON 8 TAZAS

Codigo: PAT8T

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	51,50	103,00
18/12/2015	Venta s/f Nº5852				1	51,50	51,50	1	51,50	51,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PROCESADOR 3220-012 OSTER Codigo: 3220012

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	1	121,39	121,39				1	121,39	121,39
19/12/2015	Compra s/f Nº 9183 credito a Neptali Galarza	1	124,15	124,15				2	122,77	245,54

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PROCESADOR 704-50 HALMITON BEACH Codigo: 70450 HB

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f Nº 7819	3	53,34	160,02				3	53,34	160,02

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: PROCESADOR 705-50 HALMITON BEACH Codigo: 705-50

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/12/2015	Compra s/f Nº 8831 a credito a Neptali Galarza	1	68,97	68,97				1	68,97	68,97
19/12/2015	Compra s/f Nº 9183 credito a Neptali Galarza	2	68,975	137,95				3	68,97	206,92
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				1	68,97	68,97	2	68,97	137,95

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: RADIO GRABRADORA Codigo: RG004

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	85,50	171,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA 10 PIES Codigo: R10P185

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	476,00	952,00
12/11/2015	Venta s/f Nº 5807				1	476,00	476,00	1	476,00	476,00
18/12/2015	Venta s/f Nº5852				1	476,00	476,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA TOP MOUT 16" DISPE. AGUA/INVERTER PLATA Codigo: SMRT30FEAJD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	1	852,79	852,79				1	852,79	852,79

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA 12 PIES NT METALICA Codigo: INALPINA1200CNF

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2157	1	532,51	532,51				1	532,51	532,51
22/11/2015	Venta s/f Nº 5816				1	532,51	532,51	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA 16 PIES NF METALICA Codigo: 1600CNF

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	Compra s/f Nº 2197 a Importadora Tomebamba	1	622,08	622,08				1	622,08	622,08

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA 16 PIES NF METALIZADA IN EVEREST Codigo: IN EVEREST 1800CNF

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	1	598,63	598,63				1	598,63	598,63
22/12/2015	Venta s/f Nº5857				1	598,63	598,63	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA DE 9 PIES DF UNA PUERTA CON DISPENSADOR DE Codigo: RF9PIES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
19/11/2015	Compra s/f Nº 2157	1	354,98	354,98				1	354,98	354,98

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA 12 PIES NF BLANCA CON DISPENSADOR Codigo: IRAZZU1200NF

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	compra s/f Nº 2157	1	468,86	468,86				1	468,86	468,86
20/11/2015	Venta s/f Nº 5813				1	468,86	468,86	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: REFRIGERADORA ERT 29L6CPI-NO FROST ELECTROLUX Codigo: ERT29L6CPI

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
13/11/2015	Compra s/f Nº 861	1	510,79	510,79				1	510,79	510,79
18/11/2015	Venta s/f Nº 5811				1	510,79	510,79	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: REFRIGERADORA R685 INDURAMA

Codigo: RH185IN

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							3	580,00	1.740,00
01/11/2015	Venta s/f N°5792				1	580,00	580,00	2	580,00	1.160,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: REFRIGERADORA INDURAMA 10 PIES NF BLANCA IRAZZU

Codigo: IRAZZU 1000NF

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	1	448,87	448,87				1	448,87	448,87

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: REGULADOR P/ GAS CEMCO CHILENA COCINA Y ACCESORIOS

Codigo: 923

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
06/11/2015	Compra s/f N° 7820	6	4,138	24,83				6	4,14	24,83

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: SABANAS NANCY 2 PLAZAS

Codigo: SA005

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	21,25	85,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: SABANAS NANCY 1 PLAZA 1/2

Codigo: SA006

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	18,97	37,94
26/12/2015	Venta s/f N°5865				1	18,97	18,97	1	18,97	18,97

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO

Articulo: SANDUCHERA GRANDE 4 PIEZAS

Codigo: SG4PZ

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	61,80	247,20

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SANDUCHERA OSTER

Código: SO002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	45,25	271,50
07/11/2015	Venta s/f Nº 5800				2	45,25	90,5	4	45,25	181,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SANDUCHERA UMCO

Código: SO003

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	31,93	127,72
27/11/2015	Venta s/f Nº 5823				1	31,93	31,93	3	31,93	95,79
10/12/2015	Venta s/f Nº 5844				1	31,93	31,93	2	31,93	63,86

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SARTEN MEDIANO UMCU

Código: SMU001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	5,50	22,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SARTEN PEQUEÑO UMCU

Código: SMU002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	6,75	6,75

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SARTEN SINSA

Código: SIN001

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	4,00	8,00
26/12/2015	Venta s/f Nº5865				1	4,00	4,00	1	4,00	4,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Método de Valoración: PROMEDIO

Artículo: SECADORA DE ROPA GRANDE

Código: SRPWR002

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	520,00	1.040,00
07/11/2015	Venta s/f Nº 5800				1	520,00	520,00	1	520,00	520,00
12/11/2015	Venta s/f Nº 5807				1	520,00	520,00	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

TACHOS REPLASA 50 LIBRAS

Codigo: TR50L

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	15,00	60,00
27/11/2015	Venta s/f Nº 5823				2	15,00	30,00	2	15,00	30,00
26/12/2015	Venta s/f Nº5865				1	15,00	15,00	1	15,00	15,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

TELEVISOR LED 42" SMARTV SHARE/PANTALLA COMP

Codigo: LG42LF5060

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
24/11/2015	Compra s/f Nº2216 a Importadora tomebamba	1	819,23	819,23				1	819,23	819,23

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

TELEVISOR LED 32" HD SMART TV/2

Codigo: LG32HDSMART

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							1	527,86	527,86
07/11/2015	Venta s/f Nº 5800							-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

TELEVISOR LED 32" HD SMART TV/2 DMI/USB

Codigo: LG32LF5858

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2155	1	461,59	461,59				1	461,59	461,59
18/11/2015	Venta s/f Nº 5810				1	461,59	461,59	-	-	-
19/11/2015	compra s/f Nº 2197 A Importadora Tomebamba	1	475,90	475,90				1	475,90	475,90
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2393 credito	1	453,81	453,81				2	464,86	929,71
28/12/2015	Venta s/f Nº5866				1	464,86	464,86	1	464,86	464,86
29/12/2015	compra a Tomebamba S/F 2436 credito	1	449,03	449,03				2	456,94	913,89

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion:

PROMEDIO

Articulo:

TELEVISOR LED 32" HD SMART TV/3 DMI/USB

Codigo: LG32LB680B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
14/12/2015	Compra s/f Nº 2336 Importadora Tomebamba	2	453,81	907,62				2	453,81	907,62
14/12/2015	Venta s/f Nº5847				1	453,81	453,81	1	453,81	453,81
16/12/2015	Venta s/f Nº5850				1	453,81	453,81	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED LG DE 42" SMART TV Codigo: LG-42LB5800

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
17/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2368 credito	1	763,02	763,02				1	763,02	763,02

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED 43" HD SMART Codigo: LG43LF5900

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2155	1	752,42	752,42				1	752,42	752,42

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED 43" SMART TV FULL HD Codigo: LG43LF5900

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2393credito	1	755,31	755,31				1	755,31	755,31

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR SMART TV LG de 45" Codigo: LG45HDSMART

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	1.170,00	2.340,00
06/11/2015	Venta s/f Nº 5799				1	1170,00	1170,00	1	1.170,00	1.170,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED SMART LG 32LB5800 Codigo: 32LB5800

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 5942	2	459,82	919,64				2	459,82	919,64

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED SMART LG 49UB7000 Codigo: 49UB700

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
05/11/2015	Compra s/f Nº 5942	1	1239,73	1239,73				1	1.239,73	1.239,73
15/12/2015	Venta s/f Nº 5848				1	1239,73	1239,73	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED 43" SMARTV FULL HD Codigo: LG43LF5900

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
25/11/2015	Compra s/f Nº 2222 A Importadora Tomebamba	2	755,31	1510,62				2	755,31	1.510,62
02/12/2015	Venta s/f Nº 5829				1	755,31	755,31	1	755,31	755,31

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEVISOR LED 49" SMARTV/ULTRA/HD/ TRIPLEX/ METAL Codigo: LG-49UB7000

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
12/11/2015	Compra s/f Nº 2157	1	1143,30	1143,30				1	1.143,30	1.143,30
12/11/2015	Venta s/f Nº 5804				1	1143,30	1143,30	-	-	-
23/11/2015	Compra s/f Nº 2208 a Importadora Tomebamba	1	1143,30	1143,30				1	1.143,30	1.143,30
24/11/2015	Venta s/f Nº 5819				1	1143,30	1143,30	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEFONO INALAMBICO DEC/CID/50 NUM EN MEMORIA/ NEGRO Codigo: KXTGB210L

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
23/11/2015	Compra s/f Nº 2208 a Importadora Tomebamba	1	32,43	32,43				1	32,43	32,43
02/12/2015	Venta s/f Nº 5829				1	32,43	32,43	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TELEFONO INALAMBICO 2X1 DEC/CID/120 NUM EN MEMORIA NEGR Codigo: XXTGC121

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
23/11/2015	Compra s/f Nº 2208 a Importadora Tomebamba	1	61,04	61,04				1	61,04	61,04
20/12/2015	Venta s/f Nº 5854				1	61,04	61,04	-	-	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TENEDORES Codigo: TN006

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	1,75	3,50

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: TRICICLO PATO 228TG841 Codigo: 228TG841

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.	Cant.	V/Unid.	V/Tot.
27/11/2015	Compra s/f Nº 8287 a Neptali Secundino a credito	1	24,11	24,11				1	24,11	24,11

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: TRICICLO WS 103W CARA DE PATO ROYAL Codigo: 60055

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
29/12/2015	Compra s/f Nº 9854 a credito a Neptali Galarza	2	64,375	128,75				2	64,38	128,75

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: VELADORES 2 NEGROS Y 2 CAFES Codigo: MA0016

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	71,00	142,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: ZAPATERA DE MADERA Codigo: MA0017

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							4	122,00	488,00
10/12/2015	Venta s/f Nº 5844				2	122,00	244,00	2	122,00	244,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: ZAPATILLAS DE NIÑO BORA BORA 29 Codigo: ZNIÑO29B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							2	4,55	9,10

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: ZAPATILLAS DE NIÑO BORA BORA 30-35 Codigo: ZNIÑO30-35B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							1	3,79	3,79

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
 Artículo: ZAPATILLAS DE CAUCHO BORA BORA 35 Codigo: ZCAUCHO35BORA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Incial							11	4,55	50,05

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATILLAS DE MUJER BORA BORA 40 Codigo: ZMUJER40BO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	3,42	20,52

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATILLAS DE MUJER CAUCHO BORA BORA 39 Codigo: ZMCB39

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							2	4,55	9,10

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATILLAS DE NIÑA BORA BORA 32/35 Codigo: ZNIÑA32/35B

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							6	4,55	27,30
27/11/2015	Venta s/f Nº 5823				3	4,55	13,65	3	4,55	13,65

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATILLAS DE NIÑO BORA BORA 30 Codigo: ZNIÑO30BORA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	3,79	15,16

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 22 Codigo: ZNIÑO22BO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	16,70	66,80

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
TARJETA KARDEX**

Metodo de Valoracion: PROMEDIO  
Articulo: ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 23 Codigo: ZNIÑO23BO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.	Cant.	V/Unit.	V/Tot.
01/11/2015	inventario Inicial							4	16,70	66,80

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO FINAL**

Nº	PRODUCTO	CANT	VALOR UNIT.	SALDO
1	ALFOMBRAS	3	25,00	75,00
2	ALMOHADA CHAIDE RESTONIX	3	25,04	75,12
3	ARMADOR PLASTICO GRANDE	3	2,00	6,00
4	ARMADORES	4	2,20	8,80
5	APARADOR DOS CUERPO ESPEJOS	1	275,00	275,00
6	BATA DE DORMIR SINMANGA MUJER XG/XL BRUMETE	2	11,38	22,76
7	BATERIAS S3 34 HIGH POWER	3	82,55	247,65
8	BATERIAS S3 34 HIGH POWER TIPO AMERICANO	1	82,55	82,55
9	BATERIA S3 42 HIGH POWER TIPO AMERICANA	1	65,20	65,20
10	BATERIA S3 24 HIGH POWER	1	78,97	78,97
11	BATERIA S3 NS40 FULL EQUIPO	1	52,64	52,64
12	BATERIA S5 150D	2	151,35	302,69
13	BATIDORA DE MANO 2532-013 OSTER	2	26,67	53,34
14	BLUSA DAMA L PASA	2	11,38	22,77
15	CAMISETA CON CUELLO GJ XL	2	16,70	33,40
16	CAFETERA 42 TAZAS	1	60,00	60,00
17	CAFETERA DE 12 TAZAS EN EXIVISION	2	41,50	83,00
18	CAFETERA TIPO PERCOLADOR 35 TAZAS	2	60,00	120,00
19	CAMA 2 PLAZAS DANIELA	10	159,00	1.590,00
20	CAMA 1 PLAZA1/2 DANIELA	10	140,00	1.400,00
21	CAMA 2 PLAZAS 1/2 CUENCANA	13	195,00	2.535,00
22	CAMA NEGRA 2 PLAZAS CUENCANA	12	159,00	1.908,00
23	CAMISA ESTAMPADA NIÑA 26	15	3,42	51,30
24	CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER S	6	10,63	63,78
25	CAMISETA PASA LLANA PARA MUJER XG	1	10,63	10,63
26	CAMISETA RAYAS CUELLO V DAMA S	5	9,87	49,35
27	CANASTA FUTURA	6	5,00	30,00
28	CANASTAS DE ROPA CON TAPA	3	5,00	15,00
29	CANASTAS PLASTICAS	3	3,00	9,00
30	CELULAR SANSUNG ACE4 LITE CAMARA 3MP DUAL CORE G318-NEGRO	1	108,17	108,17
31	CEMANERO 4 CAJONES	2	125,00	250,00
32	CESTO RATAN CUADRADO PIKA	1	9,38	9,38
33	CESTO RATAN REDONDO BEIG PIKA	1	9,38	9,38
34	CESTO RATAN REDONDO PIKA	1	9,38	9,38
35	CILINDRO DE GAS 15KG NEUVOS	1	47,82	47,82
36	COCINETA NOVA 4Q CT	2	101,16	202,32
37	COLCHON CONTINENTAL NOFLID 2 PLAZAS	3	165,00	495,00
38	COLCHON CONTINENTAL NOFLY BEIGE 135	1	141,96	141,96
39	COLCHON CONTINENTAL TRADICIONAL 2 PLAZAS	4	157,00	628,00
40	COLCHON ORTOPEDICO PRENSADO CLINICO 2 PLAZAS	1	184,00	184,00
41	COLCHON IMPERIAL 135 CONTINENTAL	2	87,50	175,00
42	COLCHON IMPERIAL NONFLY VINO 135	1	87,50	87,50
43	COLCHON ELITE 135 X 15	2	33,92	67,84
44	COLCHON ELITE 105 X 15	2	26,78	53,56
45	COLCHON IMPERIAL NONFLY VINO 105	1	71,43	71,43
46	COLGADORES MULTIPLES	5	1,00	5,00
47	CONJUNTO DE DORMIR MUJER M BUMETE	5	17,46	87,30
48	CONJUNTO DE DORMIR MUJER S BRUMETE	5	16,70	83,50
49	CONJUNTO DE DORMIR MUJER XG BRUMETE	2	12,52	25,04
50	CONJUNTO OVEROL 12 MESES	1	16,96	16,96
51	CONJUNTO PANTALON LARGO 12 MESES	1	22,77	22,77
52	CONJUNTO PANTALON LARGO 24M	2	17,08	34,16
53	CONJUNTO PARA NIÑO 2	1	14,27	14,27
54	CONJUNTO PARA NIÑO 6	1	19,50	19,50
55	CONJUNTO PARA NIÑO 8-6	24	17,65	423,60
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>12.599,79</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO FINAL**

Nº	PRODUCTO	CANT	VALOR UNIT.	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>12.599,79</b>
56	CONJUNTO PARA NIÑO PANTALON LARGO M	18	22,31	401,58
57	CORTINAS 150CM*2PIES	13	24,29	315,77
58	CORTINAS DE BAÑO	5	13,00	65,00
59	CORTINAS TEXTIL LIMITADA	6	15,00	90,00
60	CUCHARERO DE COCINA	4	5,00	20,00
61	CLOSET 2 CUERPOS LINEAL	2	287,00	574,00
62	DVD/GRABADORA A USB/ CON KARAOKE	3	41,88	125,64
63	EDREDON PROTECTOR DE COLCHONES 2 PLAZAS	3	21,25	63,75
64	EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS 700 CROSS	1	55,72	55,72
65	EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR16 750 CROSS	2	66,15	132,30
66	EJES DE TRACCION REENCAUCHE 315/80 AT	8	193,28	1.546,22
67	EJES DE TRACCION REENCAUCHE RR22,5 315/80 AT	1	187,57	187,57
68	EJES DE REENCAUHAJE LLANTAS 295/80 AT	2	179,81	359,62
69	EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR17,5 215/75 CROSS	3	84,96	254,88
70	EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RC16 750 CROSS	1	66,01	66,01
71	EJES DE TRACCION REENCAUHAJE RR 22.2 12 AT	2	166,00	331,99
72	ESPRIMIDOR DE LIMON	4	0,75	3,00
73	ESPRIMIDOR DE NARANJA FUTURA	6	2,35	14,10
74	EXTRACTOR DE JUGO	2	49,65	99,30
75	GORRA UNISEX 3 MESES	31	3,79	117,49
76	GRILLE-SANDUCHERA DURABLE	4	25,50	102,00
77	HORNOS ELITE ANDINO	1	151,74	151,74
78	HORNOS ELECTRICO KWS1320JF11 PRIMA	1	58,86	58,86
79	INDIVIDULES	1	0,50	0,50
80	JARRA DE CRISTAL 6 VASOS	5	2,00	10,00
81	JUEGO DE COMEDOR 6 SILLAS	1	286,00	286,00
82	JUEGO DE DORMITORIO LINEAL 2 PLAZAS	1	475,00	475,00
83	KIT PREPAGP DIRECTV HD INCLUYR ANTENA- DECODIFICADOR HD	1	70,84	70,84
84	LAVACARA	1	2,30	2,30
85	LAVACARA RIZO	2	2,00	4,00
86	LAVACARA LUZ	3	2,25	6,75
87	LAVADORA DIGITAL 16KG TURBO DRUM BLANCO TAP	1	540,17	540,17
88	LAVADORA DIGITAL 16KG TURBO DRUM PLATA/TAPA DE VIDRIO	1	629,90	629,90
89	LAVADORA DE ROPA DE 16KG/BLANCA	1	554,28	554,28
90	LICUADORA MEXICANA OSTER	1	79,31	79,31
91	LICUADORA BPST02B0012 NEGRA OSTER	1	92,88	92,88
92	LLANTA LR-1263BC 902 20PR	2	58,00	116,00
93	LLANTA 185/60R 14 82H TL BRILLANTIS	2	48,30	96,60
94	LLANTA 185/60R 13 80T TL BRILLANTIS 2#	4	52,54	210,14
95	LLANTAS 185/60R 14 TL BRILLANTIS 2#	4	51,23	204,90
96	LLANTA 295/80R 22.5 152/148M BF	2	329,77	659,53
97	LLANTA 225/70R 15C 109/107R TL VANCO TR	2	115,91	231,81
98	LLANTA CONTINENTAL 235/60R16	4	105,73	422,92
99	LLANTAS VIKING 175/70R13 CITY TECH II 82T	5	32,14	160,70
100	LLANTAS 225/70R15 GRABBER AT 100S FR	4	89,28	357,12
101	LLANTAS BARUM 185/60R14 BRILLANTIS 2 82H	2	48,30	96,60
102	LLANTA MR13 165/65 BRILLANTIS 2	1	47,98	47,98
103	LLANTA MR13 185/70 BRILLANTIS 2	1	58,03	58,03
104	LLANTA MR14 185/60 CONTIPOWERCONTACT	1	72,60	72,60
105	LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2	1	61,56	61,56
106	LLANTA MR14 185/65 BRILLANTIS2 ACR15	1	61,58	61,58
107	LLANTA MR14 185/70 BRILLANTIS 2	1	66,51	66,51
108	LLANTA MR15 205/70 MA751 955TL	1	100,90	100,90
109	LLANTAS BARUM 235/60R 16 BRAVURIS 4X4 100H	2	89,29	178,58
110	LLANTA 215/75 R14 GRABBER AT2 98/95 G	2	81,32	162,64
111	LLANTA P205/75R 15 97S TL GRABBER SUV	2	82,83	165,67
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>24.020,63</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO FINAL**

<b>Nº</b>	<b>PRODUCTO</b>	<b>CANT</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>			<b>24.020,63</b>
112	LLANTAS 235/60R16 100T FR GRABEER AT	3	95,53	286,58
113	LLANTAS 225/70R16 CROSS CONTACT AT 115	2	131,05	262,10
114	LLANTAS 255/70R16 111S FR CROSSCONTACT AT	2	137,39	274,78
115	LLANTAS 7.00-15LT TT LRE GENERAL HCT	2	102,72	205,44
116	LANTAS 7.50-16LT TT LRG GENERAL HCT 14P	3	145,79	437,37
117	LLANTA 235/60R16 100H TL BRAVURIS 4X4	2	88,00	176,00
118	LLANTA MR16 235/70 4*4 CONTACT	1	130,00	130,00
119	LLANTA MR16 245/70 CROSSCONTACT	1	162,27	162,27
120	LLANTA 215/65R16 98 TL CROSSCONTACT AT	2	102,18	204,36
121	LLANTA MT754 6PR LETRA BLANCA	1	184,81	184,81
122	LLANTA REEN RENOVALLANTA	1	100,00	100,00
123	LLANTAS 80HTL MAXXIS	2	55,40	110,80
124	LLANTAS MAT1 MAXXIS	2	62,12	124,23
125	LLANTAS MAXXIS UA603 82HTL 185/UA	2	57,85	115,69
126	LLANTAS MAXXIS MR14 185/65 MAT1	4	62,12	248,47
127	LLANTAS MR15 185/55 MP1 MAP1 82V TL MAXXIS	4	61,74	246,95
128	LLANTAS MR15 195/55 MAZ4 85VTL MAXXIS	4	64,76	259,05
129	LLANTAS MR15 195/50 MAZ3 86V XL TL MAXXIS	6	62,13	372,80
130	LLANTAS MR15 225/70 AT771 100S TL MAXXIS	4	103,30	413,18
131	LLANTAS MR16 235/60 AT771 104H TL MAXXIS	4	106,93	427,70
132	LLANTAS MR16 245/75 P771 AT771 MAXXIS	2	146,90	293,79
133	LLANTAS AT771 104H TL MAXXIS MR 16 235/60 771	4	106,93	427,70
134	LLANTAS MAXXIS MR15 235/75P 108S LETRA BLANCA	3	121,69	365,06
135	LLANTAS MR15 185/55 MAP1 82V TL MAXXIS	4	61,74	246,95
136	LLANTAS DE REENCAUCHE R22,5- 12 AT	1	166,00	166,00
137	LLANTAS DE REENCAUCHE RR22,5 315/80 AT	2	187,58	375,15
138	LLANTA TR 918 20PR	1	195,00	195,00
139	LLANTA XTRA GRIP 10 PR	1	152,98	152,98
140	MARIPOSA PICA HIELO 4961-811-000 ACERA OSTER MOD	6	4,60	27,59
141	MESA BALTICA 4 SILLAS	1	20,54	20,54
142	MESA BALTICA 6 SILLAS	1	40,18	40,18
143	MICROONDAS 1,1 PIES PANTALLA LED/ TOUCH/ SILVER MENU LATINO	4	142,55	570,20
144	MICROONDAS 0,7 PIES BLANCO 700W, 10 NIVELES DE POTENCIA	1	87,11	87,11
145	MEDIO CEMANERO PARA DVD	1	145,00	145,00
146	MODULAR PEQUEÑO MDF	2	60,00	120,00
147	OLLA ARROCERA 603013 OSTER MOD 603013	1	57,94	57,94
148	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 7-CUP	5	43,00	215,00
149	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 10-CUP	4	48,99	195,96
150	OLLA ARROCERA CAPACIDAD OSTER 12-CUP	2	54,00	108,00
151	OLLA ARROCERA MULTIUSO PARA 1,7 L/7 T	3	43,00	129,00
152	OLLA DE PRESION DE 4 LITROS	5	47,00	235,00
153	OLLA DE PRESION DE 6 LITROS	6	53,00	318,00
154	OLLA DE PRESION DE 7 LITROS	2	58,70	117,40
155	PARLANTE AMPLIFICADO BLUETOOTH 17500W REPRODUCC DVD	1	533,58	533,58
156	PANTALON BORDADO 3 MESES	5	1,67	8,35
157	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 30	1	31,88	31,88
158	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 32	2	31,88	63,76
159	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 34	2	31,88	63,76
160	PANTALON JEAN HOMBRE LEVIS 36	1	31,88	31,88
161	PEINADORA 5 CAJONES	1	220,00	220,00
162	PLANCHA A VAPOR PHILIPS	4	30,10	120,40
163	PLANCHA SECA FOREVER	5	18,65	93,25
164	PLANCHA SECA CLASICA OSTER	2	24,02	48,04
165	PLANCHA A VAPOR GCSTBS5803013 ATIAD	2	24,83	49,66
166	PROCESADOR DE ALIMENTOS TAZON 8 TAZAS	1	51,50	51,50
167	PROCESADOR 3220-012 OSTER	2	122,77	245,54
	<b>SUMAN Y PASAM</b>			<b>34.934,36</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**INVENTARIO FINAL**

<b>Nº</b>	<b>PRODUCTO</b>	<b>CANT</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>			<b>34.934,36</b>
168	PROCESADOR 704-50 HALMITON BEACH	3	53,34	160,02
169	PROCESADOR 705-50 HALMITON BEACH	2	68,97	137,95
170	RADIO GRABRADORA	2	85,50	171,00
171	REFRIGERADORA TOP MOUT 16" DISPE. AGUA/INVERTER PLATA	1	852,79	852,79
172	REFRIGERADORA 16 PIES NF METALICA	1	622,08	622,08
173	REFRIGERADORA DE 9 PIES DF UNA PUERTA CON DISPENSADOR DE AGU	1	354,98	354,98
174	REFRIGERADORA RI585 INDURAMA	2	580,00	1.160,00
175	REFRIGERADORA INDURAMA 10 PIES NF BLANCA IRAZZU	1	448,28	448,28
176	REGULADOR P/ GAS CEMCO CHILENA COCINA Y ACCESORIOS	6	4,14	24,83
177	SABANAS NAN CY 2 PLAZAS	4	21,25	85,00
178	SABANAS NANCY 1 PLAZA 1/2	1	18,97	18,97
179	SANDUCHERA GRANDE 4 PIEZAS	4	61,80	247,20
180	SANDUCHERA OSTER	4	45,25	181,00
181	SANDUCHERA UMCO	2	31,93	63,86
182	SARTEN MEDIANO UMCU	4	5,50	22,00
183	SARTEN PEQUEÑO UMCU	1	6,75	6,75
184	SARTEN SINSA	1	4,00	4,00
185	TACHOS REPLASA 50 LIBRAS	1	15,00	15,00
186	TELEVISOR LED 42" SMARTV SHARE/PANTALLA COMP	1	819,23	819,23
187	TELEVISOR LED 32" HD SMART TV/2 DMI/USB	2	456,94	913,89
188	TELEVISOR LED LG DE 42" SMART TV	1	763,02	763,02
189	TELEVISOR LED 43" HD SMART	1	752,42	752,42
190	TELEVISOR LED 43" SMART TV FULL HD	1	755,31	755,31
191	TELEVISOR SMART TV LG de 45"	1	1.170,00	1.170,00
192	TELEVISOR LED SMART LG 32LB5800	2	459,82	919,64
193	TELEVISOR LED 42" SMARTV FULL HD	1	755,31	755,31
194	TENEDORES	2	1,75	3,50
195	TRICICLO PATO 228TG841	1	24,11	24,11
196	TRICICLO WS 103W CARA DE PATO ROYAL	2	64,38	128,75
197	VELADORES 2 NEGROS Y 2 CAFES	2	71,00	142,00
198	ZAPATERA DE MADERA	2	122,00	244,00
199	ZAPATILAS DE NIÑO BORA BORA 29	2	4,55	9,10
200	ZAPATILAS DE NIÑO BORA BORA 30-35	1	3,79	3,79
201	ZAPATILLAS DE CAUCHO BORA BORA 35	11	4,55	50,05
202	ZAPATILLAS DE MUJER BORA BORA 40	6	3,42	20,52
203	ZAPATILLAS DE MUJER CAUCHO BORA BORA 39	2	4,55	9,10
204	ZAPATILLAS DE NIÑA BORA BORA 32/35	3	4,55	13,65
205	ZAPATILLAS DE NIÑO BORA BORA 30	4	3,79	15,16
206	ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 22	4	16,70	66,80
207	ZAPATOS DE NIÑO BORA BORA 23	4	16,70	66,80
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>47.156,22</b>

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 1

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
01/11/2015	Francisco Camacho	5792	740, 58		88, 87	829, 45	
01/11/2015	Edwin Cuenca Buele	5793	267, 86		32, 14	100, 00	200, 00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 2

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
04/11/2015	Loayza Andrea	5796	98, 21		11, 79	110, 00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 3

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
05/11/2015	Carlos Samaniego	5797	250, 36		30, 04		280,40

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 4

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
06/11/2015	Salinas Manuel	5798	312, 50		37, 50	350, 00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 5

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
06/11/2015	Aguilar Jose Milton	5799	1.205,36	144, 64	1.350,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 6

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
07/11/2015	Wilmer Loayza	5800	1.562,95	187, 55	1.750,50	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 7

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
10/11/2015	Agricolas Unidas del Sur	5801	732, 17	87, 86	820, 03	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 8

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
11/11/2015	Maria Chucuca	5802	391, 96	47, 04	439, 00	
11/11/2015	Mera Norma	5803	232, 14	27, 86	60, 00	200, 00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 9

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
12/11/2015	Jose Chavez	5804	1.303,57		156,43	1.460,00	
12/11/2015	Isidro Mendoza	5805	1.250,00		150,00	1.400,00	
12/11/2015	Herman Giovanni	5806	344,20		41,30	385,50	
12/11/2015	Coello Zumba	5807	1.250,00		150,00	1.400,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 10

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
15/11/2015	Machuca Geanella	5808	178,57		21,43	200,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 11

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
17/11/2015	Gonzalez Wilson	5809	232,14		27,86	260,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 12

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
18/11/2015	Campos Aldo	5810	1.154,89		138,59	1.293,48	
18/11/2015	Toro Servilio	5811	767,86		92,14	250,00	610,00
18/11/2015	Franco Edwin	5812	465,60		55,87	120,00	401,47

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 13

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
20/11/2015	Keila Aguilar	5813	650,41		78,05	728,46	
20/11/2015	Romero Marcelo	5814	420,34		50,44	120	350,78

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 14

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
21/11/2015	Niño Correa Celi	5815	312,50		37,50	350,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 15

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
22/11/2015	Andrea Arevalo	5816	580,49		69,66	650,15	
22/11/2015	Zumba Carlos	5817	527,30		63,28	590,58	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 16

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
23/11/2015	Compañía Verdu	5818	710,71		85,29	796,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 17

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
24/11/2015	Carolina Ortiz	5819	1.294,64	155,36	1.450,00	
24/11/2015	Valle Jose	5820	910,71	109,29	1.020,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 18

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
26/11/2015	Cuenca Luis	5821	232,14	27,86	260,00	
26/11/2015	Japon Edison	5822	428,57	51,43	120,00	360,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 19

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
27/11/2015	Morocho Ronald	5823	169,64	20,36	190,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 20

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
28/11/2015	Aguilar Claudia	5824	410,71	49,29	460,00	
28/11/2015	Jaramillo Efren	5825	419,64	50,36	470,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 21

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
29/11/2015	Solano P Manner	5826	357, 14	42, 86	400, 00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 22

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
01/12/2015	Mendoza Milton	5827	535, 71	64, 29	600, 00	
01/12/2015	Edwin Cuenca	5828	267, 86	32, 14	300, 00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 23

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
02/12/2015	Lorena Aguilar	5829	973, 32	116, 79	390, 00	700, 00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 24

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
04/12/2015	Armijos Guillermo	5830	208, 39	25, 01	233, 40	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 25

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
05/12/2015	Victor Perez	5831	223,21		26,79	250,00	
05/12/2015	Ramon Vinicio	5832	826,25		99,15	925,40	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 26

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
06/12/2015	Mera Norma	5833	469,15		56,30	245,00	280,45
06/12/2015	Feijoo Marianela	5834	758,27		90,99	200,00	649,26
06/12/2015	Castro Johanna	5835	366,29		43,96	410,25	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 27

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
07/12/2015	Alvarez Darwin	5836	236,61		28,39	265,00	
07/12/2015	Aguilar Sergio	5837	424,90		50,99	200,00	275,89

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 28

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
08/12/2015	Blacio Galo	5838	254,70		30,56	285,26	
08/12/2015	Estefania Pineda	5839	178,71		21,44	200,15	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 29

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
09/12/2015	Alvarez Darwin	5841	865,41		103,85	969,26	
09/12/2015	Erika Zambrano	5842	579,69		69,56	220,00	649,25

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 30

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
10/12/2015	Chucuca Genaro	5843	312,76		37,53	350,29	
10/12/2015	Macas Veronica	5844	325,59		39,11	220,00	145,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 31

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
12/12/2015	Loayza Andrea	5845	282,38		33,89	316,27	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 32

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
13/12/2015	Solano Pereira	5846	79,59		9,55	89,14	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 33

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
14/12/2015	Macas Norma	5747	518,21	62,19	580,40	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 34

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
15/12/2015	Reyes Carlos	5848	1.294,87	155,38	1.450,25	
15/12/2015	Loayza Andrea	5849	151,79	18,21	170,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 35

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
16/12/2015	Ganoa Jose	5850	509,15	61,10	570,25	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 36

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%		CONTADO	CREDITO
17/12/2015	Carlos Samaniego	5851	375,00	45,00	120,00	300,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 37

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
18/12/2015	Zuñiga Victor	5852	826,02		99,12	925,14	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 38

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
19/12/2015	Salinas Manuel	5853	187,50		22,50	210,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 39

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
20/12/2015	Edwin Cuenca	5854	508,39		61,01	269,40	300,00
20/12/2015	Sergio Villa	5856	701,06		84,13	785,19	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 40

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
22/12/2015	LOERMUN	5857	1.232,29		147,87	1.380,16	
22/12/2015	Salinas Gladis	5858	107,14		12,86	120,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 41

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
23/12/2015	Delgado Carlos	5859	312,50		37,50	350,00	
23/12/2015	Romero Danilo	5860	767,20		92,06	859,26	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 42

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
24/12/2015	AMERLAND	5861	844,90		101,39	946,29	
24/12/2015	Armijos Klever	5862	762,73		91,53	854,26	
24/12/2015	Darwin Cuenca	5863	843,98		101,28	300,00	645,26

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 43

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
26/12/2015	Carmita Feijoo	5864	696,43		83,57	780,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 44

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		IVA 12%	FORMA DE PAGO	
			IVA 12%			CONTADO	CREDITO
26/12/2015	Chuchuca Manue	5865	53,04		6,36	59,40	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 45

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		FORMA DE PAGO	
			IVA 12%	IVA 12%	CONTADO	CREDITO
28/12/2015	Leon Darlin	5866	502,02	60,24	562,26	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

ANEXO: 46

FECHA	CLIENTE	Nº FACTURA	SUBTOTAL		FORMA DE PAGO	
			IVA 12%	IVA 12%	CONTADO	CREDITO
30/12/2015	Espinoza Paul	5867	714,29	85,71	200,00	600,00
30/12/2015	Leon Eddy	5868	357,14	42,86	400,00	

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Aguilar Centeno Maria Lorena

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion Inicial	500,00		500,00
02/12/2015	Pago de cuenta pendiente		500,00	-
02/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5829	700,00		700,00
02/12/2015	Abono al contado		390,00	310,00
28/12/2015	Abono al contado		300,00	10,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Casanova Barzurto Angel

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	1.200,00		1.200,00
04/11/2015	Pago de Cuenta Pendiente		700,00	500,00
10/11/2015	Pago de Cuenta Pendiente		500,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Castro de la Cruz Johanna

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	350,00		350,00
21/11/2015	Pago de cuenta pendiente		250,00	100,00
28/12/2015	Pago de cuenta pendiente		100,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Cuenca Buele Darwin Salomon

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion Inicial	820,00		820,00
05/12/2015	Pago de cuenta pendiente		820,00	-
24/12/2015	Venta s/f N° 5863	945,26		945,26
24/12/2015	Entrada		300,00	645,26

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Cuenca Buele Edwin Manuel

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	190,00		190,00
01/11/2015	Venta s/f Nº 5793	300,00		490,00
01/11/2015	Entrada		200,00	290,00
01/12/2015	Pago de primera letra		100,00	190,00
01/12/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5828	300,00		490,00
04/12/2015	Abono por cuenta pendiente		300,00	190,00
20/12/2015	Venta a credito s/f Nº 5854	300,00		490,00
28/12/2015	Abono por cuenta pendiente		250,00	240,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Cuenca Buele Martha Veronica

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion Inicial	1.246,25		1.246,25
15/11/2015	Abono de cuenta pendiente		300,00	946,25
04/12/2015	Abono de cuenta pendiente		146,00	800,25
28/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente		800,25	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Cuenca Macas Flor

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion Inicial	1.465,29		1.465,29
28/11/2015	Pago de cuenta pendiente		1.465,29	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Feijoo Feijoo Marianela

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inical	589,65		589,65
15/11/2015	Abonod e cuentas pendientes		300,00	289,65
05/12/2015	Pagp de cuenta pendiente		289,65	-
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5834	649,26		649,26
28/12/2015	Abonod e cuentas pendientes		200,00	449,26

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Macas Yaguana Veronica Patricia

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	346,14		346,14
20/11/2015	Pago de cuenta Pendiente		346,14	-
10/12/2015	Compra de mercaderia s/f Nº 5844	365,00		365,00
10/12/2015	Abono de cuenta pendiente		220,00	145,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Matamoros Espinoza Sergio Norbertho

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de situacion Inicial	644,00		644,00
06/11/2015	Pago de cuenta pendiente		220,00	424,00
26/12/2015	Abono de cuenta pendiente		424,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Mera Macias Norma Elizabeth

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion inicial	325,00		325,00
11/11/2015	Venta de llantas s/f Nº 5703	200,00		525,00
05/12/2015	Pago de cuenta pendiente		400,00	125,00
06/12/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5833	280,45		405,45
26/12/2015	Abono de Cuenta pendiente		125,00	280,45

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Morocho Katheirne

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	458,36		458,36
28/12/2015	pago de cuenta pendiente		458,36	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Ochoa Wilfrido

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	546,26		546,26
26/12/2015	Abono de Cuenta Pendiente		546,26	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Peñafiel Apolo Paul Omar

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	256,00		256,00
10/11/2015	Pago de cuenta Pendiente		256,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Pineda Tandazo Denis Manuel

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inical	759,00		759,00
05/12/2015	Pago de Cuenta Pendiente		529,00	230,00
28/12/2015	Pago de Cuenta Pendiente		230,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Toro Espinoza Servilio de Jesus

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	2.356,26		2.356,26
18/11/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5811	610,00		2.966,26
20/11/2015	Cancelacion de cuenta pendiente		2.356,26	610,00
07/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente		410,00	200,00
07/12/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5837	275,89		475,89
24/12/2015	Abono de cuenta pendiente		475,89	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Samaniego Carlos Erasmo

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	280,40		280,40
05/11/2015	Venta de llantas sf N° 5797	280,40		560,80
07/12/2015	Pago de cuenta pendiente		560,80	-
17/12/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5851	300,00		300,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Valarezo Yubert Fernando

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	300,00		300,00
13/12/2015	Pago de cuenta pendiente		300,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Zambrano Romero Erika Karlita

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
01/11/2015	Estado de Situacion Inicial	896,00		896,00
15/11/2015	Abono de cuentas pendiente		200,00	696,00
21/11/2015	Abono de cuentas pendiente		450,00	246,00
28/12/2015	Pago de cuenta pendiente		246,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ  
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Macas Zambrano Edwin rene

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
18/11/2015	Venta s/f N° 5812	401,47		401,47
24/12/2015	Abono de cuenta pendiente		249,31	152,16

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Romero Armijos Marcelo

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
20/11/2015	Venta de mercaderia s/f N° 5814	350,78		350,78
24/12/2015	Abono de cuenta pendiente		117,00	233,78

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Japon Garcia Edison Fabricio

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
26/11/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5822		360,00	360,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Jaramillo Veintimilla Efen Antonio

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
28/11/2015	Venta de mercaderia s/f Nº 5825	350,00		350,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CLIENTE:** Espinoza Aguilar Nario Paul

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEUDA	ABONO	SALDO
30/12/2015	Venta s/f Nº 5867	600,00		600,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA Importadora Tomebamba S.A</b>		<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>			
01/11/2015	estado de situacion inicial	5.246,15		5.246,15
01/01/2015	pago a importadora Tomebanba		3.838,18	1.407,97
04/11/2015	compra s/f Nº 1641	214,54		1.622,51
04/11/2015	compra s/f Nº 1641	214,54		1.837,04
04/11/2015	compra s/f nº 1642	1.900,93		3.737,98
05/11/2015	Compra s/f nº 1647	409,23		4.147,21
12/11/2015	Compra s/f nº 2157	2.569,01		6.716,22
12/11/2015	Compra s/f nº 2155	1.976,42		8.692,64
14/11/2015	pago de cuenta pendiente con Che. nº 9060 a importadora Tomebamba		1.408,02	7.284,62
16/11/2015	Compra s/f nº 10610 a Tecincentro 2 meses plazo	561,75		7.846,37
16/11/2015	compra s/f nº 1673 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	1.302,39		9.148,76
17/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Che. Nº 9062 a Importadora Tomebamba		4.268,50	4.880,26
19/11/2015	compra s/f nº 10628 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	2.013,55		6.893,81
19/11/2015	compra s/f nº 2197 a Impor tomebamba a credito por 3 meses	1.770,52		8.664,33
23/11/2015	compra s/f nº 10638 a Tecnicentro a credito por 3 meses	1.372,81		10.037,14
24/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	909,35		10.946,49
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	1.676,78		12.623,27
25/11/2015	compra s/f nº 2216 a Importadora Tomebamba S,A	1.017,10		13.640,37
26/11/2015	ompra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	250,74		13.891,11
03/12/2015	compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	1.036,40		14.927,51
07/12/2015	compra s/f Nº 2296 a Importadora Tomebamba	1.186,58		16.114,09
08/12/2015	compra s/f Nº 1757 a Importadora Tomebamba	429,77		16.543,86
03/12/2015	compra s/f Nº 1723 a Importadora Tomebamba	1.036,40		17.580,26
07/12/2015	compra s/f Nº 2296 a Importadora Tomebamba	1.186,58		18.766,84
08/12/2015	compra s/f Nº 1757 a Importadora Tomebamba	429,77		19.196,61
08/12/2015	compra s/f Nº 1758 a Importadora Tomebamba cred	649,98		19.846,60
11/12/2015	compra s/f Nº 1784 a Importadora Tomebamba Cred.	1.621,30		21.467,90
14/12/2015	ompra a Importadora Tomebamba S/F 2336	1.165,79		22.633,69
17/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2368 credito	846,95		23.480,64
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2389 credito	2.966,84		26.447,48
21/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F2393 credito	1.342,12		27.789,60
28/12/2015	pago a importadora Tomebanba		12.345,12	15.444,48
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 2436 credito	2.659,83		18.104,30
29/12/2015	compra a Importadora Tomebamba S/F 1854 credito	652,21		18.756,52

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA Hermes Stalin castillo Tenezaca</b>		<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>			
01/11/2015	estado de situacion inicial	3.452,15		3.452,15
06/11/2015	compra a Hermes Tenezaca	307,28		3.759,43

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Tecnincentro del Austro		<b>CODIGO:</b> 2.01.02.01.003		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	4.325,45		4.325,45
05/11/2015	compra y mantenimiento s/f n° 8577	402,06		4.727,51
16/11/2015	Compra s/f n° 10609 a Tecincentro 2 meses plazo	2.068,17		6.795,68
16/11/2015	Compra s/f n° 10610 a Tecincentro 2 meses plazo	561,75		7.357,43
23/11/2015	compra s/f n° 10638 a Tecincentro a credito por 3 meses	1.290,83		8.648,26
23/11/2015	compra s/f n° 10640 a Tecincentro a credito por 3 meses	641,58		9.289,84
01/12/2015	ompra s/f n° 10666 a Tecincentro a credito	720,79		10.010,63
02/12/2015	compra s/f n° 10675 a Tecincentro a credito	214,45		10.225,08
02/12/2015	compra s/f n° 10676 a Tecincentro a credito	1.493,38		11.718,45
08/12/2015	pago a Tecincentro el Austo con cheque N°9073		8.325,45	3.393,00

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Neptali Segundino Galarza Lopez		<b>CODIGO:</b> 2.01.02.01.004		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	2.328,15		2.328,15
06/11/2015	Compra s/f N° 7819	371,57		2.699,72
06/11/2015	Compra s/f n° 7820	190,97		2.890,69
13/11/2015	Compra s/f n° 861 Secundino Galarza	566,97		3.457,66
27/11/2015	compra s/f N° 8287 a Neptali Secundino Galarza	26,76		3.484,42
08/12/2015	pago a Neptali Galarza con cheque N°9074		2.328,15	1.156,27
12/12/2015	Compra s/f N° 7819 a credito a Neptali Galarza	852,37		2.008,64
19/12/2015	Compra s/f N° 7819	356,27		2.364,91
29/12/2015	Compra s/f N° 9854 a credito a Neptali Galarza	523,66		2.888,58

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Elvia Luvina Elizalde Sanchez		<b>CODIGO:</b> 2.01.02.01.005		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	3.456,25		3.456,25
12/12/2015	Cancelacion de cuenta pendiente a Elvia con cheque N°9076		1.456,25	2.000,00
28/12/2015	Pago de deuda pendiente		2.000,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Cabrera Padilla Jorge Jorge		<b>CODIGO:</b> 2.01.02.01.006		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	3.456,25		3.456,25
12/12/	Cancelacion de cuenta pendiente a Elvia con cheque N°9076		1456,25	-
28/12/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9080 a Someti. Cia. Ltda y con Cheque N° 9081 a Cabera Jorge		2.000,00	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Antonio Pino y Caza		<b>CODIGO:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	1.459,26		1.459,26
07/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9057 Antonio Pino Y caza		1.459,26	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Jose Eudofilo Cedeño Cedeño		<b>CODIGO:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	estado de situacion inicial	1.250,00		1.250,00
06/11/2015	Compra s/f n°14701	663,08		1.913,08
13/12/2015	pago a Jose Cedeño con cheque N°9077		1.413,08	1.913,08

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Importadora Andina		<b>CODIGO:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
01/11/2015	Estado de Situacion Inial	4.537,48		4.537,48
13/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9059 Importadora Andina		2.846,59	1.690,89
14/11/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9061 a Importadora Andina		1.690,89	(0,00)
26/11/2015	compra s/f n°5110185 a Importadora Andina	1.298,83		1.298,83
26/11/2015	compra s/f n°5110189 a Importadora Andina	682,01		1.980,83
17/12/2015	compra s/f n°5120129 a Importadora Andina Cred	722,12		2.702,96
28/12/2015	Pago a Importadora Andina		1.240,12	1.462,84
29/12/2015	compra s/f n°5120223 a Importadora Andina credito	290,93		1.753,77

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Someti. Cia. Ltda		<b>CODIGO:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
05/11/2015	Compra s/f n°5942	2.555,48		2.555,48
09/11/2015	compra s/f N°5943	374,13		2.929,61
28/12/2015	Pago de cuenta pendiente con Cheque N° 9080 a Someti. Cia. Ltda y con Cheque N° 9081 a Cabera Jorge		2.929,61	-

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>CUENTA</b> Ligia Elena Chiriboga Galarza		<b>CODIGO:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEUDA</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
06/11/2015	Compra s/f n°2931	71,45		71,45

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**ROL DE PAGO SUELDOS**  
**MES: NOVIEMBRE DEL 2015**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			APORTE PATRONAL
		SUELDO	TOTAL	APORTE	TOTAL	LIQUIDO A RECIBIR	
			INGRESOS	INDIVIDUAL			
NARVAEZ RUBEN	VENDEDOR	354,00	354,00	33,10	33,10	320,90	43,01
<b>TOTAL</b>		<b>354,00</b>	<b>354,00</b>	<b>33,10</b>	<b>33,10</b>	<b>320,90</b>	<b>43,01</b>

Paccha, 30 de Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

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

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**  
**PROVISIONES SOCIALES**  
**MES: NOVIEMBRE DEL 2015**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	PROVISIONES SOCIALES				TOTAL
			FONDO RESERVA	DECIMO TERCERO DECIMO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	
NARVAEZ RUBEN	VENDEDOR	354,00	29,50	29,50	29,50	14,75	457,25
<b>TOTAL</b>		<b>354,00</b>	<b>29,50</b>	<b>29,50</b>	<b>29,50</b>	<b>14,75</b>	<b>457,25</b>

SUELDO 354,00  
 APOORTE AL IESS 76,11  
 TOTAL PROVISIONES 210,69  
**640,80**

Paccha, 30 de Noviembre del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

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

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

ROL DE PAGO SUELDOS

**MES: DICIEMBRE DEL 2015**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			APORTE PATRONAL
		SUELDO	TOTAL	APORTE	TOTAL	LIQUIDO A RECIBIR	
			INGRESOS	INDIVIDUAL			
NARVAEZ RUBEN	VENDEDOR	354,00	354,00	33,10	33,10	320,90	43,01
<b>TOTAL</b>		<b>354,00</b>	<b>354,00</b>	<b>33,10</b>	<b>33,10</b>	<b>320,90</b>	<b>43,01</b>

Paccha, 30 de Diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**COMERCIAL BLACIO ORDOÑEZ**

PROVISIONES SOCIALES

**MES: DICIEMBRE DEL 2015**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	PROVISIONES SOCIALES				TOTAL
			FONDO RESERVA	DECIMO TERCERO DECIMO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	
NARVAEZ RUBEN	VENDEDOR	354,00	29,50	29,50	29,50	14,75	457,25
<b>TOTAL</b>		<b>354,00</b>	<b>29,50</b>	<b>29,50</b>	<b>29,50</b>	<b>14,75</b>	<b>457,25</b>

**SUELDO** 354,00  
**APORTE AL IESS** 76,11  
**TOTAL PROVISIONES** 210,69  
**640,80**

Paccha, 30 de Diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## Índice

<b>PORTADA</b>	<b>I</b>
<b>CERTIFICACIÓN</b>	<b>II</b>
<b>AUTORÍA</b>	<b>III</b>
<b>CARTA DE AUTORIZACIÓN</b>	<b>IV</b>
<b>DEDICATORIA</b>	<b>V</b>
<b>AGRADECIMIENTO</b>	<b>VI</b>
<b>a. Título</b>	<b>1</b>
<b>b. Resumen</b>	<b>2</b>
<b>Summary</b>	<b>3</b>
<b>c. Introducción</b>	<b>4</b>
<b>d. Revisión de Literatura</b>	<b>6</b>
<b>e. Materiales y Métodos</b>	<b>51</b>
<b>f. Resultados</b>	<b>53</b>
<b>g. Discusión</b>	<b>186</b>
<b>h. Conclusiones</b>	<b>188</b>
<b>i. Recomendaciones</b>	<b>189</b>
<b>j. Bibliografía</b>	<b>190</b>
<b>k. Anexos</b>	<b>192</b>
<b>l. Índice</b>	<b>415</b>