



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

TITULO:

Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”, ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo – junio 2016.

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

Autora: Matilde Beatriz Suárez Agila

Directora: Lic. Mérida Piedad Rivera Viñan Mg. Sc

Loja – Ecuador

2017

LIC. MÉLIDA PIEDAD RIVERA VIÑAN MG. Sc, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS,

CERTIFICA:

Que la señorita Matilde Beatriz Suárez Agila, ha desarrollado el trabajo de investigación, intitulado: **Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”, ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo – junio 2016.** previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, ha sido realizado, revisado y corregido bajo mi dirección; por lo que cumple con los requisitos de Grado exigidos en las Normas de Graduación, y en tal virtud, autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, abril 03 de 2017



Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan Mg. Sc
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Suárez Agila Matilde Beatriz, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacionalidad de Loja y a sus representantes Jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por *el contenido de la misma*

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

Autora: Matilde Beatriz Suárez Agila

Firma:



Cédula: 210030142-9

Fecha: Loja, abril del 2017

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

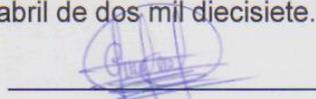
Yo, Suárez Agila Matilde Beatriz, declaro ser autora de la Tesis Titulada **Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”, ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo – junio 2016.** Como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.; Autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja, para que con fines académicos muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 5 días del mes de abril de dos mil diecisiete. Firma la autora:

Firma:



Autora: Matilde Beatriz Suárez Agila

Cédula: 210030142-9

Dirección: Calle Abdón Calderón y Juan Pío Montufar- Lago Agrio

Correo electrónico: matildebeatrizsuarez@gmail.com.

Teléfono: 062 362172 Celular: 0994423756

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan Mg. Sc

Tribunal de Grado:

Presidente del tribunal: Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda Mg. Sc

Miembro del tribunal: Lic. Gina Judith Manchay Reyes Mg. Sc

Miembro del Tribunal: Lic. Galo Salcedo López Mg. Sc

DEDICATORIA

El presente trabajo de tesis lo dedico primeramente a Dios, por permitirme culminar con éxito mi carrera Universitaria.

Con mucho cariño a mi Madre, Bertila Marina Agila Poma, quien me brindo siempre su apoyo moral para poder cumplir con mi objetivo trazado. Y de manera especial a mi esposo Segundo Kleber Cuzco Caiza, mis queridos hijos Gisela Maricel Castillo Suárez, Givy Ariana y Jhoan David Cuzco Suárez quienes con su paciencia y sacrificio me apoyaron de múltiples formas animándome a no desmayar y demostrarme que la perseverancia y el sacrificio en el estudio es lo único que nos hará libres como seres humanos.

A mi querido hermano Ángel Francisco Suárez Agila quien supo inculcarme valores invaluable desde la infancia, y a pesar de la lejanía siempre se ha mantenido brindándome su apoyo moral; y a toda mi familia en general por su apoyo.

Matilde Beatriz Suárez Agila

AGRADECIMIENTO

A la universidad Nacional de Loja Unidad de Estudios a Distancia, por la oportunidad brindada; a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a todos mis Tutores quienes con sus sabios conocimientos impartidos coadyuvaron a mi formación; y llegar hacer una profesional capaz de contribuir con el desarrollo de una sociedad.

De manera especial agradezco a la Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan Mg. Sc, Directora de Tesis, por su valiosa guía y asesoría en cada una de las revisiones y observaciones de tesis y poder culminar con éxito.

Así como también agradezco al Sr. Carlos Julio Salazar Tapia, propietario del Almacén de Calzado PANDUB ORIGINAL quien me brindó toda la información necesaria para el desarrollo de mi Tesis.

A toda mi familia, mi madre y a mis queridos hijos, el regalo más preciado que mi Dios lo permitió; quienes se mantuvieron a mi lado y me brindaron su apoyo incondicional en cada momento.

A Dios, por todas sus bendiciones, por la vida, la salud, la sabiduría y fortaleza que me brindo para superar los obstáculos que se me presentaron a lo largo de mi carrera y no desmayar.

Matilde Beatriz Suárez Agila

a. Título

Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”,
ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo:
mayo – junio 2016.

b. Resumen

La contabilidad es imprescindible en todas las organizaciones que realizan actos de comercio, sus funciones permiten conocer y controlar la situación económica y financiera, además del área operacional del negocio en cualquier momento como en el caso de almacén de calzado PANDUB ORIGINAL.

Mediante la aplicación del proceso contable se dió cumplimiento a lo que se planteó al inicio de la investigación, aplicar la contabilidad por el sistema de inventario permanente periodo mayo-junio 2016; para controlar y determinar el costo de mercaderías, además la aplicación de la NIC 16, que permite determinar las depreciaciones de los bienes según determina el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno RLORTI, artículo 28 numeral 6; valores que influyen en los gastos. Se cumplió lo esperado en los objetivos, la metodología utilizada consistió en la recopilación, levantamiento y registro de valores, bienes, derechos y obligaciones según los documentos soporte y constatación física; se procesó el libro diario, se elaboraron los documentos internos y balances.

Concluido el proceso predomina la importancia de los principios contables y tratamiento del grupo de cuentas de Propiedad, Planta y Equipo en base a la Norma de Contabilidad NIC 16 que permiten obtener Estados Financieros razonables para una correcta toma de decisiones.

SUMMARY

Accounting is essential in all organizations that perform acts of commerce, its functions allow to know and maintain control of the economic and financial situation, besides the operational area of the business at any time as in the case of PANDUB ORIGINAL shoe store.

Through the application of the accounting process, it was complied with what was proposed at the beginning of the investigation, applying the accounting system for the permanent inventory period May-June 2016; To control and determine the cost of goods, in addition to the application of IAS 16, which allows determining the depreciation of goods as determined by the Organic Law of the Internal Tax Regime, article 28 numeral 6; Values that influence the expenses. The objectives were met, the methodology used consisted of the collection, collection and registration of securities, assets, rights and obligations according to the supporting documents and physical verification; The journal was processed, internal documents and balance sheets were prepared.

Completed the process predominates the importance of accounting principles and treatment group accounts of property, Plant and Equipment based on the accounting Standard IAS 16 which allow to obtain reasonable Financial Statements for proper decision making.

c. Introducción

Almacén de calzado PANDUB ORIGINAL; propiedad de Carlos Julio Salazar Tapia; se encuentra ubicado en la provincia de Sucumbíos, cantón Lago Agrio, parroquia Nueva Loja, calle: Progreso 804 e intersección Venezuela. El contribuyente inició sus actividades comerciales el 06 de marzo del 2007; RUC: 0501302012001. Tiene como actividad comercial principal: Venta al por menor de calzado y de artículos deportivos; y como actividad secundaria los servicios regulares de transporte urbano interprovincial de pasajeros, en otra ciudad fuera de la Provincia donde reside.

Al ser un contribuyente obligado a llevar contabilidad; sus obligaciones tributarias son: Anexo relación de dependencia, anexo transaccional simplificado, declaración de retenciones en la fuente, declaración mensual de IVA e impuesto a la propiedad de vehículos motorizados.

La importancia de efectuar la contabilidad comercial en Calzado Pandub, es registrar cronológicamente las transacciones y documentos internos que faciliten controlar y administrar los recursos económicos para obtener información financiera útil misma que ayude a mejorar la rentabilidad del negocio.

La ejecución del presente trabajo tiene como propósito aplicar la contabilidad comercial en este almacén, cuya información mediante la emisión de los estados financieros permitirá al propietario conocer la real situación económica de su negocio durante los meses de estudio mayo y junio del presente año.

La estructura de la tesis se desarrolló cumpliendo con el Reglamento Académico de la Universidad Nacional de Loja, Artículo 151 y contiene los siguientes elementos: a. Título; sintetiza el contenido de la tesis, b. Resumen en castellano y traducido al inglés; justifica de manera concreta el desarrollo del trabajo y por ende el cumplimiento de los objetivos, c. Introducción, donde se expresa la importancia de la contabilidad, el aporte brindado al almacén mediante la investigación y una síntesis de la estructura del trabajo, d. Revisión de Literatura; se plasma los referentes teóricos como conceptos científicos, leyes y normas vigentes que sustentan la ejecución contable, e. Materiales y métodos; describe ordenadamente las herramientas que se utilizaron además los métodos y técnicas aplicados en el transcurso de elaboración de la tesis, f. Resultados; hace referencia al desarrollo del proceso contable desde el levantamiento de la información para el inventario inicial hasta la emisión de los estados financieros; g. Discusión; es el contraste entre la información obtenida al inicio de la investigación con la obtenida al término del trabajo; h. Conclusiones; permite describir los objetivos que se desarrollaron durante la elaboración de la tesis; i. Recomendaciones; están basadas en relación a las conclusiones; j. Bibliografía; comprende las fuentes bibliográficas que se utilizaron en base a las normas APA 6, y; k. Anexos; contiene la documentación soporte que justifica el desarrollo de todo el trabajo tales como facturas, retenciones, Registro Único del Contribuyente, planillas de seguro social y proyecto aprobado.

d. Revisión de Literatura

Contabilidad.

Es la ciencia, el arte y la técnica de registrar las operaciones mercantiles de una organización. “La contabilidad se constituye en una herramienta indispensable para la toma de decisiones. Es por ello que la información debe ser entendible, relevante, confiable y comparable” (Zapata, 2011, pág. 7). Mediante la emisión de los estados financieros las organizaciones pueden tomar decisiones adecuadas para la buena marcha del negocio.

Nos sirve para adquirir conocimientos contables a toda persona natural o jurídica que desee llevar un registro contable de todas sus operaciones comerciales frutos de sus actividades diarias y poder direccionar de una forma muy adecuada el capital de su empresa.

Importancia.

La contabilidad es imprescindible en toda empresa ya que nos permite conocer la utilidad real existente de forma legal, como lo menciona García (2012), es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes. Es decir que nos permite conocer la disponibilidad financiera, la capacidad de endeudamiento; y así poder tomar las decisiones acertadas en el aprovechamiento del patrimonio o en su defecto a mejorar en el aprovechamiento de la productividad.

Objetivos.

Los objetivos de la contabilidad son:

Conocer la situación financiera y económica de la organización.

Registrar las transacciones mercantiles mismas que se consideran la historia de la empresa.

Procesar la información para emitir los balances financieros.

Facilitar información oportuna de los resultados económicos.

Normas internacionales de contabilidad.

Es un conjunto de normas que permiten el desarrollo de los balances financieros con el fin de que la información presentada sea real y razonable.

“Es un organismo independiente del sector privado que desarrolla y aprueba las Normas Internacionales” (www.nic.niff.org, 2016). Las normas desarrolladas y promulgadas por el IASB, vigentes son varias de las cuales se describe las utilizadas.

NIC 1 Presentación de estados financieros

NIC 2 Existencias

NIC 7 Estado de flujo de efectivo

NIC 16 Propiedad, planta y equipo

NIC 18 Ingresos

NIC 36 Deterioro del valor de activos

Al respecto Zapata (2011), presenta el siguiente resumen de las NIC:

NIC 1 Presentación de estados financieros. Vigencia 01-01 - 2005.-
Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el

contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

NIC 2 Inventarios (existencias) Vigencia 01-01 - 2005.- Prescribe el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 Estado de flujos de efectivo Vigencia 01-01 – 1994.- Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, clasificados en el periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujos de efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 18 Ingresos 01-0 – 1995.- Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos. Vigencia 01-01 – 2004.- Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define cómo se calcula que este. Ésta NIC es aplicable a todos los activos, excepto existencias; activos surgidos de los contratos de construcción; activos por impuestos diferidos; activos relacionados con retribuciones a empleados; activos financieros;

propiedades inmobiliarias de inversión valoradas ha valor razonable, y activos biológicos relacionados con la actividad agrícola. (p. 17 .21)

NIC 16 Propiedad, planta y equipo. - Se refiere a los activos no corrientes o activos fijos que son de uso exclusivo de la empresa con el propósito de mejorar la rentabilidad del negocio mediante el uso de estos bienes. Al respecto el objetivo de la NIC 16 es:

Prescribir 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.

Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos. (www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/pdf/NIC16.pdf, 2016)

El costo de los activos no corrientes cuando se realiza su control muchos años después de su compra es la dificultad al no saber el valor actual que se dará al bien, por lo tanto el contador deberá ser sigiloso al realizar el cálculo mismo que no deberá ser mayor al valor real del bien. Al respecto Gaitán (2012) expresa:

El nuevo concepto de “valor residual”, es el valor que una entidad puede recibir por un activo a la fecha de la situación financiera, siempre que el activo esté en condiciones esperadas de poder disponer de él. El valor residual y la vida útil de un activo deben ser revisados por lo menos a final de cada año. El valor residual no incluye la expectativa futura de inflación. (p. 31 – 32)

Reconocimiento.

Al respecto la Norma Internacional NIC 16, literal 17, señala:

El coste de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

8 Partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta NIIF cuando cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

9 Esta Norma no establece la unidad de medición para propósitos de reconocimiento, por ejemplo, no dice en qué consiste una partida de propiedades, planta y equipo. Por ello, se requiere la realización de juicios para aplicar los criterios de reconocimiento a las circunstancias específicas de la entidad. Podría ser apropiado agregar partidas que individualmente son poco significativas, tales como moldes, herramientas y troqueles, y aplicar los criterios pertinentes a los valores totales de las mismas.

10 La entidad evaluará, de acuerdo con este principio de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento en que se incurre en ellos.

Estos costos comprenden tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el elemento correspondiente.

Principios de contabilidad generalmente aceptados.

Son elementos técnicos que facilitan el desarrollo adecuado del proceso contable, expresan el tratamiento de las cuentas que intervienen en la contabilidad. “Los principios de contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros” (Bravo, 2013, pág. 9).

Los principios de contabilidad son: Equidad, Ente, Bienes Económicos, Moneda Común, Empresa en Marcha, Objetividad, Prudencia, Uniformidad, Exposición, Materialidad, Valuación al costo, Devengado, Realización; y Principios de la partida doble.

Equidad. -Este principio hace referencia a que en las cuentas de los estados financieros deben reflejarse el saldo de la afectación real que sufrió la cuenta durante un determinado periodo, aunque esto implique un valor no esperado por el propietario del negocio.

Ente. - Principio que coadyuva al contador la capacidad de generar estados financieros de varias actividades y que su actuar profesional sea apegado a resultados reales.

Bienes económicos. - Este principio nos habla de que en los estados financieros siempre habrá bienes muebles e inmuebles y que se deban valorar monetariamente para que formen parte de los activos de la empresa.

Moneda común. - Se refiere a la moneda de curso legal que se utiliza para valorar los activos que son parte del patrimonio de la empresa,

además están valorizados en el caso de que estos requieran ser vendidos.

Empresa en marcha. - Toda empresa que con sus actividades ha logrado un estándar económico y se mantiene competitiva en el mercado comercial, y que tiene proyecciones de crecimiento a futuro.

Objetividad. - Este principio nos oriente a que los registros de cada asiento contable, cambios en activos y pasivos deben realizarle de forma responsable y honesta.

Prudencia. - Actuar con madurez profesional y técnica para explicar de forma razonable la situación financiera de la empresa.

Uniformidad. - Se entiende por este principio que los estados financieros de una empresa deben generarse con similaridad entre un ejercicio contable a otro y en caso de haber cambios de fondo estos deben tener las respectivas notas aclaratorias de los antecedentes de los cambios.

Materialidad. - En contabilidad se refiere a la importancia y tratamiento que se debe dar a un error u omisión en la información financiera de la empresa o que modifique sus resultados.

Partida doble. - Método técnico de registro de las operaciones contables que realiza la empresa, es decir al momento de realizar un asiento contable se registran una o más cuentas ya sean deudoras o acreedoras.

Al respecto Zapata (2011) expresa:

Constituye el concepto de contabilidad generalmente aceptado (PCGA) más práctico, útil y conveniente para procesar las transacciones y producir

los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realiza afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables; por tanto el uso de la partida doble propicia esta regla: No habrá deudor sin acreedor, y viceversa.

Esta regla se desarrolló a través de dos enunciados:

Toda cuenta, sin excepción debe ser personificada: a una cuenta se le considerará una persona pero en una forma abstracta.

Toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor. Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas débito, cuando éste aumente o disminuya; o crédito según corresponda.

Es importante seguir la regla que a continuación se detalla con el fin de poder identificar y ubicar las cuentas que afectan las diferentes transacciones. En toda operación la suma de débito debe coincidir exactamente con la suma acreedora. Cada operación debe ser considerada independientemente de otra, incluso cuando intervengan las mismas cuentas. (p. 22-23)

Clases de contabilidad. - Se clasifican de acuerdo a su naturaleza y en base a las actividades que realiza cada organización.

Por el sector al que pertenecen:

Pública

Privada

Por la actividad:

Industriales o costos

Bancaria

Agropecuaria

Servicios

Hotelera

Comercial

Contabilidad pública. - Utilizada por los organismos que laboran bajo el sector público y cuyos recursos son presupuestados por el Estado; para el desarrollo de las actividades utilizan un catálogo único de cuentas emitido por el organismo que regula y controla estas entidades y es la Contraloría General del Estado.

Contabilidad privada. - Esta contabilidad es ejercida por todos los contribuyentes que realizan actividades comerciales de las cuales obtienen utilidades económicas.

Contabilidad Industrial o de costos. - Es aplicada por aquellas fábricas e industrias que se dedican a la transformación de la materia prima en productos terminados para la venta. Se caracteriza por el control de los elementos de producción que son: mano de obra (directa e indirecta), materia prima (directa e indirecta) y; costos generales de fabricación. El objetivo de esta contabilidad es conocer el costo de la producción.

Bancaria.- Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de Intereses, de Comisiones, Cartas de Crédito, Remesas, Giros y Otros Servicios Bancarios. (Velasategui, 2011, págs. 23 -25).

Agropecuaria. - Utilizada por las empresas y contribuyentes que se dedican a la explotación de los recursos naturales tales como; agricultura, ganadería, caza, pesca, entre otros. Es similar a la contabilidad industrial ya que clasifica las etapas de producción y se prorratea la mano de obra, materiales e insumos y costos indirectos de producción para determinar el costo total de la producción.

Servicios. - Es utilizada por médicos, contadores, arquitectos, abogados, ingenieros civiles, etc., cuyas actividades son la venta de servicios profesionales.

Hotelería. - Aplicada por los empresarios que se dedican al alquiler de habitaciones y servicios relacionados al turismo, con la finalidad de obtener de forma clasificada todos los rubros que esa genere.

Contabilidad comercial.

Es la contabilidad que es aplicada a todos los negocios o empresas que compran mercadería que no sufrirá ninguna transformación para su venta, más que solo un porcentaje de incremento que servirá para solventar los costos de administración, funcionalidad, marcha de cada negocio y el obtener el margen de utilidad real.

Importancia. - Su importancia radica en la facilidad de procesar la información y obtener de manera eficiente tanto los ingresos como egresos del efectivo.

Objetivos. - Los principales objetivos de la contabilidad comercial son:

Registrar las operaciones mercantiles diarias de la empresa.

Anotar los costos de las mercaderías.

Controlar la calidad, cantidad y importe de las mercaderías que ingresan y salen de la empresa.

Supervisar los gastos operativos.

Analizar los resultados económicos producto de las operaciones comerciales.

Sistema de registro y control de la cuenta mercaderías.

Los sistemas que se emplean para el control según las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno son:

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico. - Este método se utiliza para controlar el movimiento del rubro de mercaderías, para lo cual se utilizan varias cuentas en donde se registran las devoluciones por ventas o compras además de los descuentos; por lo tanto se aplica en las empresas donde sus políticas internas utilizan estas cuentas.

Ventajas.

Se puede obtener un detalle de cada una de las cuentas.

Es de fácil aplicación; por lo que se ahorra tiempo en el registro.

Desventajas.

No se conoce el inventario de mercaderías de manera oportuna.

El inventario solo se lo puede conocer al final del proceso contable con los asientos de regulación.

No permite conocer el costo de ventas, salvo al final del ciclo.

Es considerado obsoleto por cuanto no permite el control minucioso de las existencias.

Las cuentas que intervienen son:

Inventario de mercaderías

Ventas

Devolución en ventas

Descuento en ventas.
 Compras
 Descuento en compras
 Devolución en compras
 Costo de ventas.

El objetivo de la regulación es cerrar las cuentas auxiliares e incluir en los registros el inventario físico que se obtiene extracontablemente. Sin embargo, este sistema no es aconsejable en las empresas comerciales ya que el costo de las mercaderías y los saldos solo se los puede conocer al final del ciclo contable.

Registro de las cuentas por el Sistema de cuenta múltiple.

PANDUB ORIGINAL
 LIBRO DIARIO
 Del....de.....al.....de.....de 2....
 Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		XXX			
xxx	xxxx	COMPRAS		xxx	
	xxxx	IVA EN COMPRAS		xxx	
	xxxx	BANCOS		xxx	
	xxxx	BANCO GUAYAQUIL	xxx		
		PR/ Compra de mercaderías según factura ..			
xxx		XXX			
	xxxx	CAJA		xxx	
	xxxx	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS			xxx
		PR/ Devolución de mercaderías según factura ..			
xxx		XXX			
	xxxx	SERVICIO DE TRANSPORTE		xxx	
	xxxx	BANCOS			xxx
	xxxx	BANCO GUAYAQUIL	xxx		
		PR/ Pago de transporte según N.C. ...			
xxx		XXX			
	xxxx	CAJA		xxx	
	xxxx	VENTAS			xxx
	xxxx	IVA EN VENTAS			xxx
		PR/ La venta de mercaderías según factura...			
xxx		XXX			
	xxxx	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		xxx	
	xxxx	CAJA			xxx
		PR/ La devolución de mercaderías según factura			

Asientos de regulación del sistema de cuenta múltiple.

PANDUB ORIGINAL

LIBRO DIARIO

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		XXX			
xxx	xxxx	DESCUENTO EN COMPRAS		xxx	
	xxxx	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		xxx	
		COMPRAS			
		P/R. Compras netas y cerrar descuento y devolución en compras			
xxx		XXX			
	xxxx	VENTAS		xxx	
	xxxx	DESCUENTO EN VENTAS			xxx
	xxxx	DEVOLUCION EN VENTAS			xxx
		P/R. Ventas Netas y cerrar descuento y devolución en ventas.			
xxx		XXX			
	xxxx	COSTO DE VENTAS		xxx	xxx
	xxxx	MERCADERIAS (I.I.)			xxx
	xxxx	COMPRAS (NETAS)			
		P/R. Cierre de Compras Netas e Inventario Inicial y determinar la mercadería disponible para ventas.			
xxx		XXX			
	xxxx	MERCADERIAS (Inventario Final)		xxx	
	xxxx	COSTO DE VENTAS			xxx
		P/R. Determinar el inventario final al costo.			
xxx		XXX			
	xxxx	VENTAS (Netas)		xxx	
	xxxx	COSTO DE VENTAS			xxx
	xxxx	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			xxx
		P/R. Cierre de ventas, costo de ventas y obtener la utilidad bruta en ventas.			

Sistema de inventario permanente o perpetuo. - Se utiliza en las empresas donde las devoluciones y descuentos no se utilizan, además permite determinar la utilidad bruta en cada venta que se realiza ya que se registra el costo de los productos. Según el autor Zapata (2011), expresa:

Este es el sistema apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios.

Sus características son:

Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y costo de Ventas.

Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (kardex). Por tanto, el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se deberán efectuar constataciones físicas, periódicas sobre bases de rotación.

Por cada asiento de venta o devolución en venta, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo. (p. 97-99).

En este sistema la aplicación de métodos para el control de las mercaderías como las tarjetas kardex se ajusta a la operación y registro de las transacciones permitiendo un control más exhaustivo sobre las entradas y salidas de los artículos para la venta.

Inventario de mercaderías.

Son los artículos que se encuentran disponibles para las ventas de las cuales se obtienen un margen de utilidad.

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2....
Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		xxx	
	xxxx	IVA EN COMPRAS		xxx	
	xxxx	CUENTAS POR PAGAR			xxx
	xxxx	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			xxx
	xxxx	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%			xxx
		P/R. Compra de mercaderías según Factura			

Ventas. - Son los egresos de las mercaderías las cuales mantienen un margen adicional que es la utilidad bruta de venta.

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2...
Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	CAJA		xxx	
	xxxx	VENTAS		xxx	
	xxxx	IVA EN VENTAS			xxx
		P/R. Ventas de mercaderías según Factura			

Costo de ventas. - Constituye el costo del producto es decir del valor de la factura de compra el subtotal de los artículos.

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del...de.....al.....de.....de 2...
Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	COSTO DE VENTAS		xxx	
	xxxx	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			xxx
		P/R. Venta al precio de costo.			

Utilidad bruta en ventas. - Constituye el beneficio económico producto de las ventas, se origina cuando las ventas son mayores al costo de venta efectuadas en el ciclo contable.

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del...de.....al.....de.....de 2...
Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	VENTAS		xxx	
	xxxx	COSTO DE VENTAS			xxx
	xxxx	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			xxx
		P/R. La Utilidad Bruta del periodo.			

Pérdida bruta en ventas. - Se origina cuando las ventas son menores a las compras de mercaderías.

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2....
Expresado en Dólares Usd.

Folio...

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	VENTAS		xxx	
	xxxx	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			xxx
	xxxx	COSTO DE VENTAS			xxx
		P/R. La Perdida Bruta del periodo.			

Tarjeta Kardex.

Sirven para el registro de manera organizada de la mercadería existente que se tiene en un almacén, para controlar la disponibilidad o faltante de los productos con precios unitarios. “En el sistema de inventario permanente se controla el movimiento de las mercaderías a través de las tarjetas Kardex” (Bravo, 2013, pág. 135). Esta herramienta permite conocer el stock de las mercaderías en cualquier momento; por lo que es muy utilizado por los negocios.

PANDUB ORIGINAL
TARJETA KARDEX

Artículo:

Existencia Máxima:

Método: Promedio Ponderado

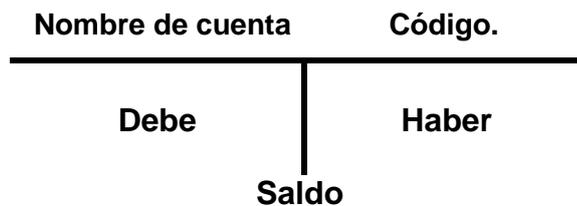
Existencia Mínima:

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT IDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT IDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT IDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL

Cuenta contable.

Como lo menciona Navarro (2012), la cuenta contable es el nombre usado en contabilidad para resumir, clasificar, resumir en forma ordenada los incrementos y disminuciones de naturaleza similar originados en las transacciones comerciales y que corresponden a los diferentes grupos integrantes del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

Para la conceptualización de las partes de la cuenta y su reconocimiento podemos representarlo de la siguiente manera:



Fuente: García, A. (2012), *Contabilidad 2*, Guayaquil: Gramac Ediciones, p. 34
Autora: Matilde Beatriz Suárez Agila

Plan de cuentas.

Es la representación codificada que se utiliza para identificar a las cuentas contables. “Es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de la cuentas” (Bravo, 2011, pág. 24). Para su elaboración se deberá cumplir con ciertas normas técnicas contables como: flexibilidad, sistematicidad.

Las características del plan de cuentas deben ser:

“Flexible. Capacidad de aceptar la intercalación de nuevos ítems.

Amplio: Capacidad de aceptar la intercalación de nuevas categorías o jerarquías

Funcional: Capacidad para funcionar a través de cualquier medio.”
(Zapata, 2011, pág. 28)

Las características descritas permitirán estructurar el plan de cuentas de manera que pueda continuar siendo útil en caso de integrar nuevas cuentas en cualquier momento.

Manual de cuentas.

Es un instructivo que sirve para obtener el plan de cuentas de una empresa de acuerdo a sus operaciones comerciales y que explica de forma detallada y ordenada que cuentas se deben registrar en cada una de ellas dentro de un proceso contable.

Periodo contable.

Es el lapso de tiempo en el cual se registran las operaciones comerciales para su contabilización. Al respecto García (2012) menciona:

Es el espacio de tiempo en el que deben rendirse y registrarse todos los resultados de la entidad, generalmente en un ejercicio de doce meses (un año), en el cual deben acumularse los ingresos y los gastos, independientemente de la fecha en que se paguen.

También se puede trabajar con periodos de tiempo diferente como el mes, semestre, trimestre, entre otros, para conocer la actividad financiera. (p. 14)

Sin embargo, con el propósito de mantener el control correcto sobre las operaciones comerciales de la empresa es preferible al final de cada mes realizar los estados financieros cuya información permite prevenir y corregir errores a tiempo.

Proceso contable.

Son los pasos que se siguen para realizar la contabilidad. “El proceso y registros contables, deben estar enmarcados en los principios y normas de contabilidad vigentes a nivel de legislación nacional y otras de carácter internacional, que son universales” (Terán, pág. 25).

El desarrollo del proceso es el único medio que permite obtener los estados financieros con el propósito de que los usuarios interesados puedan tomar decisiones acertadas en base a valores reales.

Reconocimiento de la operación



Fuente: Zapata, P. Contabilidad General, 2011 pág. 35
Autora: Matilde Beatriz Suárez Agila

Documento fuente.

Representan el respaldo de las transacciones mercantiles entre dos o más personas. El Servicio de Rentas Internas conforme lo dispone en el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios Capítulo I; Artículo 1; expresa:

Art. 1.- Comprobantes de venta.

Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

- a) Facturas;
- b) Notas de venta – RISE;
- c) Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios;
- d) Tiquetes emitidos por máquinas registradoras;
- e) Boletos o entradas a espectáculos públicos; y,
- f) Otros documentos autorizados en el presente reglamento

Art. 2.- Documentos complementarios.

Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes:

- a) Notas de crédito;
- b) Notas de débito; y,
- c) Guías de remisión. (www.sri.gob.ec, 2016)

Estos documentos que se encuentren bajo el reglamento tributario sirven para justificar las actividades comerciales y podrán ser usados en los registros en los libros contables.

Factura.

Este documento justifica la transacción mercantil; misma que sirve para registrar la transacción operacional en los libros contables. Para su emisión se aplicará la disposición del Servicio de Rentas Internas mediante el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios, Capítulo II, Art. 11, donde señala:

Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:

- a) Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- b) Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales; y,
- c) Cuando se realicen operaciones de exportación. (Servicio de Rentas Internas, 2016)

Así mismo para la emisión de la factura se debe considerar ciertos requisitos que debe tener el documento como: Número de autorización; fecha de caducidad, nombre comercial, nombre del contribuyente, dirección, nombre del cliente, cédula o ruc, teléfono, fecha, cantidad de productos, detalle del producto, valor unitario, total, subtotal factura, IVA, total, etc.

PANDUB ORIGINAL
 puma adidas nike diadora umbro
 R.U.C.: 0501302012001
 SALAZAR Tapia Carlos Julio
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
 Telf.: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR

FACTURA
 SERIE: 982 - 987
 000004487
 AUT. SRI: 111716541

Cliente:
 R.U.C./C.I.: Fecha:
 Dirección: Telf.:

Por lo siguiente: Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
			
SON:		Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	
		TOTAL Usd	

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intiango Sonia Marlene * RUC: 1763901504901
 Telf.: 2835-255 - AUT: 1350 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp: 29/Junio/2015

ORIGINAL. ACCURRIENTE Y COPIA. EMISOR Y OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Y

Comprobante de retención. - Este documento justifica la retención que efectúan los contribuyentes que actúan como agentes de retención. El capítulo II, artículo 3 del Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios de del Servicio de Rentas Internas expresa:

Los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas. (Servicio de Rentas Internas, 2016)

La emisión de este comprobante conforme lo señala la ley tributaria se realizará en un plazo no mayor a cinco días de efectuada la transacción comercial.

PANDUB ORIGINAL
 prima adidas sika diadora umbro
Salazar Tapia Carlos Julio R.U.C.: 0501302012001
 AUT. S.R.L 1116982334
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA OBLIGADO A LLEVAR
 LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR CONTABILIDAD 000000356

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 SERIE 002 - 001

Señores: R.U.C.:
 Dirección: Fecha de Emisión:
 Tipo de Comprobante de Venta: N° de Comprobante de Venta:
 Concepto de la Retención:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

Unión Mariana Guzmán Soriano - EAM ARTES GRAFICAS
 R.U.C. 170881554001 - Av. 1558 - Tel. 099 2326-218
 Numerado del 201 al 400 - Fecha Imp. 26/May/2016

FECHA DE CADUCIDAD
 26 DE MAYO DE 2016

VALOR USD.

Este documento es el único comprobante válido como descargo del Valor Retenido.
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN
 FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO

Rol de pagos. - Es un documento extracontable de uso interno que permite el registro y control de pago de este rubro.

El artículo 86, capítulo VI del Código de Trabajo manifiesta: “Los sueldos y salarios deberán ser pagados directamente al trabajador o a la persona por él designada, en el lugar donde preste sus servicios, salvo convenio escrito en contrario” (Ministerio del trabajo, 2016). El rol de pago contendrá el detalle del sueldo del empleado, los ingresos y descuentos.

PANDUB ORIGINAL

ROL DE PAGOS

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	NETO A RECIBIR	FIRMA
			SUELDOS Y SALARIOS	FONDOS DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%		
TOTALES			-	-	-	-	-	

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Cheque. - Es un documento financiero – comercial que facilita las operaciones mercantiles entre dos o más personas naturales o jurídicas.

Al respecto el capítulo III, del Reglamento General de la Ley de Cheques; en la Sección I, numeral artículo 1; define al cheque como:

Orden de pago incondicional 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.

Así mismo hace referencia a varias maneras de utilizar los cheques de acuerdo a las necesidades de los usuarios, siendo la más común el cheque de gerencia, cuyo girado asegura el pago del importe al beneficiario consignando la palabra “certificado” de forma escrita, la fecha y firma de la persona autorizada por el girado, liberando al girador de la responsabilidad del pago del mismo; donde el gerente garantiza el pago.



Inventario inicial. - Conocido como un sistema de control y registro; es la constancia física de las existencias de mercaderías, bienes muebles e inmuebles que posee la empresa al inicio de un periodo contable.

PANDUB ORIGINAL
 INVENTARIO INICIAL
 Al.....de.....de 2...
 Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN

Fecha,

PROPIETARIO

CONTADORA

Estado de Situación Inicial. - Representa el primer balance de las empresas, el cual contiene los valores de las cuentas contables al inicio del periodo. Contiene las cuentas del grupo de activos, pasivos y patrimonio inicial.

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al.....de.....de 2...

Expresado en Dólares Usd.

1	ACTIVOS		<u>XXXXXX</u>
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		<u>XXXXXX</u>
1.1.01	CAJA	XXXXXX	
1.1.02	BANCOS	XXXXXX	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
1.1.05	ANTICIPO IMPUESTO EN LA FUENTE	XXXXXX	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>XXXXXX</u>
1.2.02	LOCAL COMERCIAL		
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
2.	PASIVO		<u>XXXXXX</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE		<u>XXXXXX</u>
2.1.01	IESS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXXXX	
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		<u>XXXXXX</u>
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	XXXXXX	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXXXXX</u>

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Libro Diario. - Sirve para llevar el registro día a día de todas las operaciones económicas diarias u hechos contables de la empresa dichos asientos contables se lo realiza de forma cronológica por el sistema de partida doble ya sea debitando o acreditando, según corresponda.

PANDUB ORIGINAL

LIBRO DIARIO

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

Folio

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN					

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Libro Mayor. - Agrupa los resultados del movimiento de cada una de las cuentas. “Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas” (Espejo, 2011, pág. 383)

PANDUB ORIGINAL

LIBRO MAYOR

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

Cuenta:.....

FECHA	DETALLE	REFEREN CIA	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Balance de Comprobación. -Su función principal es la comprobación de los saldos deudores y acreedores de todas las cuentas que intervinieron en el ciclo contable; este proceso permite cumplir con la norma del principio de la partida doble.

PANDUB ORIGINAL
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del....de.....al.....de.....de 2...
Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN					

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Hoja de Trabajo. - La hoja de trabajo se considerada para el contador como un borrador de trabajo donde al realizar de forma encolumnada pueda observar los movimientos de las cuentas, el saldo de ajustes o error en alguna de las cuentas; es decir es un reflejo de lo que serán los estados financieros.

El objetivo que tiene la elaboración de la hoja de trabajo en una determinada empresa es para verificar la exactitud de los registros contables y poder hacer las correcciones necesarias en el momento oportuno.

PANDUB ORIGINAL

HOJA DE TRABAJO

Del....de.....al.....de.....de 2...

Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	SUMAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	UTILIDAD DEL EJERCICIO										
	TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADOR

Ajustes

Se elaboran al término del proceso contable y sirven para registrar los valores reales de las cuentas que durante el desarrollo contable no fueron registradas adecuadamente ya sea por error, omisión o porque los valores pueden ser medibles o porcentuadas al término del ciclo contable para reflejar sus valores reales. Referente a los ajustes, Espejo (2011), expresa:

Se revisan los saldos de todas las cuentas para ver si éstas reflejan la verdad en la fecha de cierre. Si es así, la cuenta está lista para ocupar su lugar en el estado financiero que le corresponde, de lo contrario habrá que modificar el saldo para que exprese la realidad en esa fecha.

Los ajustes que con mayor frecuencia se presentan son:

Por errores y omisiones

Por pre-pagados y pre- cobrados

Por gastos pendientes de pago

Ajustes por depreciación de activos fijos.

Por provisión de cuentas incobrables. (p. 391, 391)

Los ajustes que se utilizarán en almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL” son: Depreciaciones de activos fijos.

Provisión cuentas incobrables.

Es el valor porcentual que se provisiona para las cantidades monetarias concedidas a los clientes en las ventas de las mercaderías, en el supuesto caso de que la cartera vencida sea incobrable este valor permite minorar la pérdida que se originaría para el negocio. Generalmente las cuentas incobrables se ocasionan por quiebra económica del cliente, enfermedad o fallecimiento del deudor.

PANDUB ORIGINAL

LIBRO DAIRIO

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	CUENTAS INCOBRABLES		xxx	
	xxxx	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			xxx
		P/R.Provisión mensual de cuentas incobrables.			

Ajustes por consumo.

Justifica la representación en términos monetarios de aquellos rubros que durante el ciclo contable no se registraron ya que son difíciles de medir, pesar o constatar su consumo; por lo tanto, se deducirá un valor porcentual de acuerdo al consumo del rubro.

PANDUB ORIGINAL

LIBRO DAIRIO

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		xxx	
	xxxx	SUMINISTROS DE OFICINA			xxx
		P/R.Consumo mensual del 5 % de suministros.			

Depreciación de activos fijos. - El objetivo de realizar este asiento es ingresar en términos numéricos el deterioro, desgaste sufrido por los bienes de larga duración que se utilizan para el giro del negocio; los mismos que por el pasar del tiempo se van desgastando y por lo tanto pierden su valor de vida útil.

PANDUB ORIGINAL

LIBRO DAIRIO

Del....de.....al.....de.....de 2....

Expresado en Dólares Usd.

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx		XXX			
	xxxx	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL		xxx	
	xxxx	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		xxx	
	xxxx	DEPRECIACIÓN EQUIPO Y OFICINA		xxx	
	xxxx	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		xxx	
	xxxx	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL			xxx
	xxxx	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			xxx
	xxxx	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			xxx
	xxxx	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			xxx
		P/R. La depreciación de los activos no corrientes			

Al respecto del Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario interno RLORTI, en el Art. 28, numeral 6., publicado en la página del Servicio de Rentas internas expresa:

La depreciación no podrá exceder del doble de los porcentajes señalados en letra a).

(a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte, equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos. (www.sri.gob.ec, 2016)

Cálculo para efectuar la depreciación de los activos fijos.

La ley Orgánica del Régimen Tributario interno autoriza la utilización de los siguientes métodos, dependiendo del tipo de actividad empresarial donde se utilizan los bienes:

Método lineal

De unidades producidas

Acelerado o sumatorias de dígitos.

Método lineal o de línea recta.


$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Total} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

Este método requiere el conocimiento del costo de los siguientes elementos:

Costo de adquisición. - Que es el valor de compra, precio de factura del bien a depreciar para lo cual se deberá tener la documentación que respalde su proceso y la inspección de un técnico en caso de que se realice mejoras al bien; lo que se conoce como revaluación.

Vida útil. - Representa al tiempo máximo de vida que se le da a un bien según su naturaleza.

Valor residual. - Es el último valor que se dará al bien una vez cumplido su deterioro total.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nos sirven para conocer la situación financiera, los resultados económicos y el flujo del efectivo obtenidos de las actividades de una empresa en un determinado periodo. “El objetivo de los estados financieros es suministrar información de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas” (Colegio de contadores, bachilleres y públicos de Guayas).

Según las normas internacionales de contabilidad NIC 1; expresan que estos balances y sus resultados permiten a los usuarios realizar el análisis económico de la empresa. Así mismo menciona la existencia de los siguientes balances financieros:

Estado de resultados

Estado de situación financiera

Estado de Flujo de efectivo

Estado de cambios en el patrimonio.

Objetivos. - Los estados financieros además de facilitar información razonable sobre la situación económica de la empresa, según señala Zapata (2011), tienen los siguientes objetivos:

Informar sobre la situación financiera de la empresa en una fecha determinada, sobre los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y el flujo del efectivo.

Los estados financieros deben servir para:

Tomar decisiones de inversión y crédito.

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

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

Conocer el origen y las características de sus recursos para estimar la capacidad financiera de financiamiento. (p.60)

Los estados financieros que según la NIC 1; se utilizarán en almacén de calzado PANDUB ORIGINAL son:

Estado de Resultados,
De Situación financiera; y,
Flujo de efectivo.

Estado de resultados.

Conocido como el estado de pérdidas y ganancias, muestra de forma detallada los ingresos y gastos obtenidos frutos de sus actividades económicas al término de un determinado periodo permitiéndonos conocer la utilidad o pérdida. “Es el segundo estado financiero en importancia, utilizado para presentar las relaciones entre las principales cuentas del balance general” (Aguirre, 2011, pág. 29).

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE RESULTADOS
Del....de.....al.....de.....de 2....
Expresado en Dólares Usd.

4.	INGRESOS		<u>XXXXXX</u>
4.1	OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	XXXXXX	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	<u>XXXXXX</u>	
	TOTAL DE INGRESOS		<u>XXXXXX</u>
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>XXXXXX</u>
6.1.01	GASTOS DE SUELDOS	XXXXXX	
6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL	XXXXXX	
6.1.03	FONDOS DE RESERVA	XXXXXX	
6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	XXXXXX	
6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	XXXXXX	
6.1.06	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	XXXXXX	
6.1.07	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
6.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
6.1.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO Y OFICINA	XXXXXX	
6.1.10	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
6.1.11	SERVICIOS BANCARIOS	XXXXXX	
	TOTAL GASTOS		<u>XXXXXX</u>
3.2.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>XXXXXX</u>
2.1.08	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%		XXXXXX
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>XXXXXX</u>

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Estado de situación financiera

Es un estado formado de tres elementos donde se refleja la situación financiera de una empresa en un determinado periodo, es decir los en los Activos son generados de hechos pasados en el cual se puede conocer la liquides y solvencia. Los pasivos son obligaciones contraídas de hechos pasados con terceros u obligaciones financieras de inversión; el patrimonio respaldo que posee la empresa frente a sus acreedores.

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Del....de.....al.....de.....de 2....
 Expresado en Dólares Usd.

1	ACTIVOS		<u>XXXXXXX</u>
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		<u>XXXXXXX</u>
1.1.01	CAJA		
1.1.02	BANCOS	XXXXXX	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
1.1.05	ANTICIPO IMPUESTO EN LA FUENTE	XXXXXX	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>XXXXXXX</u>
1.2.01	TERRENO	XXXXXX	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX	
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
2.	PASIVO		<u>XXXXXXX</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE		<u>XXXXXXX</u>
2.1.01	IESS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.08	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%	XXXXXX	
3.	PATRIMONIO		XXXXXX
3.1	CAPITAL		<u>XXXXXXX</u>
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	XXXXXX	
3.2	RESULTADOS		<u>XXXXXXX</u>
3.2.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	XXXXXX	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>XXXXXXX</u>

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

Estado de flujo de efectivo

Su función es medir y analizar el efectivo que se ha utilizado durante el ciclo contable. “Tiene como propósito proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo en un periodo determinado” (Espejo, 2011, pág. 411).

El análisis de la información permite conocer la solvencia, liquidez y rentabilidad de la organización; para la elaboración de este balance existen dos métodos: directo e indirecto.

El método directo muestra directamente las cuentas de recaudos y pagos del efectivo, mientras que el método indirecto lo realiza de manera indirecta; es decir verificando las diferencias o aumentos del flujo del inicio y final del ciclo.

Las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 1, en referencia a la presentación del flujo de efectivo definen a las actividades de operación, inversión y financiamiento de la siguiente manera:

Actividades de operación.

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de operación son los siguientes:

- (a) cobros procedentes de las ventas de bienes y la prestación de servicios;
- (b) cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias;
- (c) pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios;
- (d) pagos a y por cuenta de los empleados;
- (e) cobros y pagos de las entidades de seguros por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas;

(f) pagos o devoluciones de impuestos sobre las ganancias, a menos que éstos puedan clasificarse específicamente dentro de las actividades de inversión o financiación; y

(g) cobros y pagos derivados de contratos que se tienen para intermediación o para negociar con ellos.

Actividades de inversión.

La información a revelar por separado de los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión es importante, porque tales flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos para recursos que se prevé van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de inversión son los siguientes:

(a) pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Estos pagos incluyen aquellos relacionados con los costos de desarrollo capitalizados y las propiedades, planta y equipo construidos por la entidad para sí misma;

(b) cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo;

(c) pagos por la adquisición de instrumentos de pasivo o de patrimonio, emitidos por otras entidades, así como participaciones en negocios conjuntos (distintos de los pagos por esos mismos títulos e instrumentos que sean considerados efectivo y equivalentes al efectivo, y de los que se tengan para intermediación u otros acuerdos comerciales habituales).

Actividades de financiación.

Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los suministradores de capital a la entidad.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de financiación son los siguientes:

- (a) cobros procedentes de la emisión de acciones u otros instrumentos de capital;
- (b) pagos a los propietarios por adquirir o rescatar las acciones de la entidad;
- (c) cobros procedentes de la emisión de obligaciones sin garantía, préstamos, bonos, cédulas hipotecarias y otros fondos tomados en préstamo, ya sea a largo o a corto plazo;
- (d) reembolsos en efectivo de fondos tomados en préstamo; y
- (e) pagos realizados por el arrendatario para reducir la deuda pendiente procedente de un arrendamiento financiero.

PANDUB ORIGINAL
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 METODO DIRECTO
 Del....de.....al.....de.....de 2.....
 Expresado en Dólares Usd.

1.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

INGRESO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXX
EFFECTIVO RECIBIDO DE VENTAS	XXXX	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXX
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-
SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
PAGO IESS	XXXX	
PAGO DE IMPUESTOS SRI	XXXX	
SERVICIOS BÁSICOS	XXXX	
HONORARIOS PROFESIONALES	XXXX	
SERVICIO DE MONITOREO	XXXX	
SERVICIOS BANCARIOS	XXXX	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX
2. FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX
ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	XXXX	
PROCEDENTE DE VENTA DE EQUIPO	XXXX	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXXX	
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXXX	
4. AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO		XXXX
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	XXXX	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	XXXX	

Fecha,.....

PROPIETARIO

CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Las obligaciones tributarias de almacén de calzado PANDUB ORIGINAL con RUC: 501302012001 son:

Anexo de relación de dependencia	Anexo transaccional simplificado
Declaración de retenciones en la fuente	Declaración mensual de IVA
Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados	

Anexo de relación de dependencia. - Es el valor retenido que efectúan los contribuyentes que actúan como agentes de retención, sobre los ingresos de los empleados cuyos ingresos superan la base imponible.

Declaración de relación de dependencia 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 de febrero año siguiente

Anexo transaccional simplificado. - Es un reporte de las actividades de compras y ventas mensuales. “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” (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Declaración Anexo transaccional 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 del mes siguiente

Declaración de retenciones en la fuente. - Los contribuyentes que son agentes de retención conforme lo estipula el Reglamento de Comprobantes de Venta Retención y Documentos Complementarios; publicado por el Servicio de Rentas Internas “Deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos”. (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Los valores que retiene almacén de calzado PANDUB ORIGINAL son:

1% = Por compra de mercaderías y productos en general, servicios de publicidad y comunicación, transporte.

2% = Por servicios cuando predomina la mano de obra

8% = Cuando predomina el intelecto sobre la mano de obra o por arrendamiento de bienes muebles.

10% = Por pagos a profesionales que ejerzan su actividad de acuerdo al título profesional.

Declaración de retenciones en la fuente 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 mes siguiente

Declaración mensual del IVA. - Es el impuesto al valor agregado que los usuarios cancelan en la compra de bienes y servicios conforme lo señala la Ley orgánica del régimen tributario interno. “Grava el valor de las transferencias de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización” (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Declaración IVA 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 del mes siguiente

Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados. - Pese a que este rubro consta en el Registro Único del Contribuyente; actualmente no posee vehículo.

Análisis e interpretación de la Norma Internacional de contabilidad NIC 16

El propósito del análisis e interpretación de los activos no corrientes conocidos también con el nombre de activos fijos es su valoración adecuada en base al costo actual del bien.

En el caso de los activos fijos de Calzado Pandub; sus costos no se aprecian en facturas soporte debido a que fueron adquiridos hace mucho tiempo y cuyos documentos no reposan en los archivos de la empresa.

Los bienes descritos en el proceso contable se justifican como propiedad de la empresa ya que son utilizados diariamente con el propósito de mejorar la rentabilidad del negocio.

La depreciación en libros y el importe de las depreciaciones se reconocieron en base a los porcentajes que determina la ley del régimen tributario interno Artículo 28, numeral 6.

En el desarrollo del proceso contable la Norma Internacional NIC 16; Propiedad, planta y equipo se trató bajo la denominación de Activos no Corrientes.

e. Materiales y Métodos

Materiales:

Material bibliográfico: Textos según Normas Apa sexta edición, páginas electrónicas relacionadas a leyes, reglamentos y normativas vigentes.

Suministro de oficina: Esferográficos, calculadora, impresiones.

Equipo de computación: escáner, computadora.

Otros: Internet, tesis, empastado.

Métodos:

Científico. - Sirvió durante la clasificación de la información teórica científica relacionada con la aplicación de la contabilidad comercial mediante el sistema de inventario permanente, así mismo fue aplicado en el desarrollo del proceso contable destacando las leyes, reglamentos y disposiciones contables y tributarias vigentes en nuestro país.

Deductivo. - Se utilizó desde la selección de información, documentación soporte del almacén tales como facturas de compras, ventas, retenciones, entre otros documentos para efectuar la literatura que sustenta el trabajo investigativo; parte de lo general a lo particular; ayudando a delimitar el conjunto de elementos que forman parte de la contabilidad comercial.

Inductivo. - Sirvió para clasificar la información y luego se utilizó en el desarrollo del proceso contable en base a la información seleccionada relacionada a las normas contables, tributarias e internacionales vigentes.

Matemático. -Se utilizó especialmente para realizar la contabilización de las operaciones mercantiles durante el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros.

Analítico. - Sirvió durante el procesamiento de la información del almacén de calzado "PANDUB ORIGINAL", se inició con la selección y procesamiento de la información tomando como referencia las facturas de compras y ventas, retenciones, rol de pagos, auxiliar de compras, ventas, depreciación de activos, entre otros documentos que facilitaron realizar las transacciones hasta la emisión de los estados financieros para su respectivo análisis.

TÉCNICAS

Observación. - Se utilizó en la visita que se realizó al negocio con el propósito de conocer la forma de operar económica y financieramente; tales como libros contables que utilizaban, auxiliares contables, método para el control de las mercaderías; etc., lo que ayudó para desarrollar la contabilidad con el fin de solucionar el problema central de este negocio.

Entrevista.- Esta técnica se aplicó al propietario del almacén de calzado para conocer datos relacionados a la funcionalidad y operatividad con que desarrollaban la actividad comercial, datos relacionados con el monto de capital, control de inventarios, estados financieros, y demás datos contables que facilitaron plantear alternativas de solución si el caso lo amerita

f. Resultados

PANDUB ORIGINAL

PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVOS
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA
1.1.08	IVA EN COMPRAS
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	TERRENO
1.2.02	LOCAL COMERCIAL
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN

- 1.2.09 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 2. PASIVO**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.01 IESS POR PAGAR
- 2.1.02 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
 - 2.1.02.01 DÉCIMO TERCER SUELDO
 - 2.1.02.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO
 - 2.1.02.03 VACACIONES
 - 2.1.02.04 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
- 2.1.03 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR
 - 2.1.03.01 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
 - 2.1.03.02 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%
- 2.1.04 CUENTAS POR PAGAR
- 2.1.05 CUENTAS POR PAGAR APOORTE SOCIAL-DUEÑO
- 2.1.06 IVA EN VENTAS
- 2.1.07 IVA POR PAGAR
- 2.1.08 SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR
 - 2.1.08.01 ENERGÍA ELÉCTRICA
 - 2.1.08.02 TELÉFONO
 - 2.1.08.03 INTERNET
- 2.1.09 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%
- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL
 - 3.1.01 APOORTE SOCIAL
- 3.2 RESULTADOS**

- 3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO
- 3.2.02 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- 3.2.03 PÉRDIDA DEL EJERCICIO
- 3.2.04 PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO
- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 VENTAS
- 4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
- 5. COSTOS**
- 5.1. COSTOS OPERACIONALES
- 5.1.01 COSTO DE VENTAS
- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**
- 6.1.01 GASTOS DE SUELDOS
- 6.1.02 GASTO APORTE PATRONAL
- 6.1.03 FONDOS DE RESERVA
- 6.1.04 REMUNERACIONES ADICIONALES
- 6.1.04.01 DÉCIMO TERCER SUELDO
- 6.1.04.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO
- 6.1.04.03 VACACIONES
- 6.1.05 GASTO SERVICIOS BÁSICOS
- 6.1.05.01 TELÉFONO
- 6.1.05.02 INTERNET
- 6.1.05.03 ENERGÍA ELÉCTRICA
- 6.1.06 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
- 6.1.07 GASTO HONORARIOS PROFESIONALES

- 6.1.08 SERVICIO DE MONITOREO
- 6.1.09 SERVICIO DE TRANSPORTE
- 6.1.10 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
- 6.1.11 CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA
- 6.1.12 DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL
- 6.1.13 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
- 6.1.14 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
- 6.1.15 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 6.2 GASTOS FINANCIEROS**
- 6.2.01 SERVICIOS BANCARIOS
- 6.2.02 COMISIONES BANCARIAS
- 7. CUENTAS TRANSITORIAS
- 7.1.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

PANDUB ORIGINAL
MANUAL DE CUENTAS

1. **ACTIVOS**

Compuesto por las cuentas de activos corrientes y no corrientes; que representan bienes, valores y derechos que dispone la empresa y que permiten el desarrollo de las actividades comerciales.

1.1 **ACTIVO CORRIENTE**

Compuesta por el dinero en efectivo o especies, cheques, las mercaderías para las ventas, cuentas por cobrar a clientes; es decir, todas las cuentas que se espera convertirlas en efectivo a corto plazo; generalmente menos de 365 días.

1.1.01 **CAJA**

Son todas las monedas y billetes que se encuentran en la caja del almacén y complementan las transacciones de compra y venta de las mercaderías, especialmente para vueltos; y compra de suministros menores.

Se debita; Por el dinero en caja, ventas en efectivo. Se acredita; por el pago en compras en efectivo o depósitos bancarios.

Saldo: deudor.

1.1.02 **BANCOS**

Esta cuenta se utiliza para manejar el dinero del negocio mediante las instituciones financieras, tanto en las compras como ventas.

Se debita; Por el dinero que ingresa en los depósitos. Se acredita; Por los pagos que se realizan con el dinero que sale de la cuenta bancaria.

Saldo: deudor.

1.1.02.01 BANCO GUAYAQUIL

Es la institución bancaria con la que PANDUB ORIGINAL trabaja, mediante la utilización de una cuenta bancaria y mantiene su capital, para el giro de las actividades operacionales.

Se debita; por los depósitos en efectivo o cheques.

Se acredita; por los pagos a proveedores, cobros en ventanilla, débitos en cajeros automáticos, por servicios financieros, etc.

Saldo: deudor.

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

Se registran los créditos otorgados por la empresa a sus clientes sin que exista un documento mercantil legal de respaldo.

Se debita; por los créditos otorgados.

Se acredita; por los cobros parcial o total recibidos.

Saldo: deudor.

1.1.04 (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Representan la provisión del 1% para cubrir el riesgo de cuentas dudosas e inciertas que corren el riesgo de no ser recaudadas en un futuro.

Se debita; por los valores dados de baja.

Se acredita; Por los ajustes estimados como incobrables al finalizar un ejercicio.

Saldo: acreedor

1.1.05 INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Son los productos que están en el almacén disponibles para ser vendidas y de las cuales se obtiene un margen de utilidad que se obtiene en la ganancia del negocio.

Se debita; por el inventario inicial, compras.

Se acredita; por las ventas y asiento de cierre.

Saldo: deudor.

1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA

Son los bienes que se utilizan en el desarrollo de las actividades administrativas como: hojas de papel bond, cartuchos para la impresora, entre otros.

Se debita; por el inventario inicial, compras.

Se acredita; por el consumo y asiento de cierre.

Saldo: deudor.

1.1.07 SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Se refiere a los útiles que se utilizan en el aseo de las instalaciones.

Se debita; por el inventario inicial, compras.

Se acredita; por el consumo y asiento de cierre.

Saldo: deudor.

1.1.08 IVA EN COMPRAS

Son los valores cancelados al momento que se realiza las compras de las mercaderías de bienes o servicios.

Se debita; por la compra de las mercaderías.

Se acredita; por devolución y liquidación del impuesto.

Saldo: deudor.

1.1.09 CRÉDITO TRIBUTARIO

Se genera cuando al realizar la liquidación del IVA pagado es sus compras es mayor que el IVA de las ventas.

Se debita; por la compra de las mercaderías.

Se acredita; al momento de la liquidación del IVA en la declaración de impuestos.

Saldo: deudor.

1.1.10 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Representa el valor a favor del contribuyente que se origina por la retención del impuesto a la renta que efectúan quienes actúan como agentes de retención.

Se debita; cuando se genera la retención en las ventas

Se acredita; cuando se efectúa la liquidación del impuesto.

Saldo, deudor.

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

Son todos los bienes muebles e inmuebles de propiedad del almacén y sirven de respaldo del patrimonio y liquidez del negocio; estos bienes se caracterizan porque son de larga duración y sufren depreciación o pérdida del valor.

1.2.01 TERRENO

Este es el único bien que se caracteriza por no depreciarse; más bien tiende a subir su precio con el pasar de los años; dependiendo de su ubicación geográfica. Su función es servir de base donde funciona el local comercial.

1.2.02 LOCAL COMERCIAL

Representa al edificio, tienda, o cerramiento apropiado para desarrollar las actividades comerciales,
Se debita; por la compra del inmueble, remodelación.
Se acredita; por la venta o deterioro del bien.
Saldo; deudor.

1.2.03 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL

Corresponde al valor por el deterioro que sufre el bien por el pasar de los años, desgaste causado por la naturaleza o desastres mayores.
Se debita; por la baja del bien o la depreciación acumulada.
De acredita; por la depreciación mensualizada acumulada.
Saldo; acreedor.

1.2.04 MUEBLES Y ENSERES

Comprende los mobiliarios que se utilizan en el giro del negocio como por ejemplo escritorio, archivadores, sillas, vitrinas; y que son de propiedad de la empresa
Se debita; por el inventario inicial o compra.
Se acredita; cuando se da de baja al bien.
Saldo: deudor.

1.2.05 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Se refiere a la pérdida proporcional del valor de los bienes ocasionados por desgaste, envejecimiento o pérdida total. Se debita; Por la depreciación acumulada del bien, por la venta o al dar de baja.

Se acredita; por la depreciación mensual del bien.
Saldo: acreedor.

1.2.06 EQUIPO DE OFICINA

Integrada por todas las herramientas mecánicas y eléctricas de la empresa que se utilizan en el giro del negocio como por ejemplo calculadoras, sumadoras o máquinas registradoras

Se debita; por el inventario inicial o la compra.

Se acredita; cuando se da de baja al bien.

Saldo: deudor.

1.2.07 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA

Se refiere a la pérdida del valor de los bienes ocasionados por desgaste, envejecimiento o pérdida total.

Se debita; cuando se da de baja al bien o se vende.

Se acredita; por la depreciación mensual del bien.

Saldo: acreedor.

1.2.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Integrada por los equipos informáticos, de computación que posee el almacén y son utilizados a diario para el desarrollo de las actividades comerciales.

Se debita; por el inventario inicial o compra.

Se acredita; por la venta o baja del bien.

Saldo: deudor

1.2.09 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Se refiere a la pérdida proporcional del valor de los bienes ocasionados por desgaste, envejecimiento o por la imposición de nueva tecnología.

Se debita; Por la venta o baja al bien.

Se acredita; por la depreciación mensual del bien.

Saldo: acreedor.

2. PASIVO

Son todas las obligaciones que contrajo el negocio con terceras personas para el desarrollo de sus actividades comerciales. Los pasivos se dividen en corrientes (a corto plazo, menor a un año contable) y no corrientes (Largo plazo, en general son los contraídos por créditos bancarios)

2.1 PASIVO CORRIENTE

Representan todas las obligaciones contraídas por el negocio a corto plazo; es decir su cancelación se deberá efectuar en un plazo no mayor a un año.

Generalmente estas obligaciones están relacionadas a cuentas por pagar a proveedores, al IESS, al fisco.

2.1.01 IESS POR PAGAR

Son las obligaciones que se generan mensualmente por concepto del seguro social de los trabajadores del negocio.

Se debita; por la cancelación total del aporte.

Se acredita; por la generación del aporte mensual.

Saldo: acreedor.

2.1.02 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Se refiere a los beneficios sociales que el empleador cancelara en los plazos establecidos por el código de trabajo, a sus trabajadores

Se debita; por el valor pagado a los trabajadores

Se acredita; por la provisión mensual de estos beneficios.

Saldo: acreedor.

2.1.02.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Es la provisión mensual de la doceava parte de la remuneración que percibe el trabajador. La cual la recibirá en los plazos establecidos por la ley o de forma mensual.

Se debita; por el valor pagado de los beneficios

Se acredita; por las provisiones mensuales.

Saldo; acreedor

2.1.02.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Provisión mensual que equivale a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada vigente establecida para los trabajadores en general; que por ley le corresponde a cada trabajador.

Se debita; por el valor pagado de los beneficios

Se acredita; por las provisiones mensuales.

Saldo; acreedor

2.1.02.03 VACACIONES

Es un beneficio al que tiene derecho de gozar anualmente todo trabajador en relación de dependencia de un periodo ininterrumpido de 15 días continuos de descanso incluido sábados y domingos.

Se debita; por las vacaciones gozadas o liquidadas

Se acredita; por las provisiones mensuales.

Saldo; acreedor

2.1.02.04 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Es el valor que debe cancelar de manera mensual el empleador a cada trabajador y equivale al 8,33% del sueldo básico; en caso de que el trabajador desee provisionar dicho valor lo puede efectuar mediante el IESS.
Se debita; por el valor pagado de los beneficios
Se acredita; por las provisiones mensuales.
Saldo; acreedor

2.1.03 RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE POR PAGAR

Al ser contribuyente obligado a llevar contabilidad actúa como Agente de retención y debe efectuar retenciones del impuesto a la renta en las compras de mercaderías y servicios.
Se debita; cuando se realiza el pago del impuesto.
Se acredita; por las retenciones efectuadas en la compra de mercaderías.
Saldo: acreedor.

2.1.03.01 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

Se registra el valor que como agentes de retención se debe cancelar por concepto de las retenciones del 1% aplicadas a los proveedores en la compra de las mercaderías.
Se debita; Por el pago del impuesto.
Se acredita; por la retención del impuesto en la compra
Saldo; acreedor

2.1.03.02 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%

Corresponde al valor que como agentes de retención se debe cancelar por las retenciones del 2% aplicada a proveedores de servicios en donde predomine la mano de obra.
Se debita; Por el pago del impuesto
Se acredita; por la retención del impuesto en el pago del servicio
Saldo; acreedor

2.1.04 CUENTAS POR PAGAR

Representan todas las obligaciones que deberán ser canceladas a corto plazo generalmente a los proveedores de las mercaderías.

Se debita; por la cancelación parcial o total de la deuda.

Se acredita; por la adquisición de la deuda.

Saldo: acreedor.

2.1.05 CUENTAS POR PAGAR APORTE SOCIAL-DUEÑO

Valores que deberán ser retribuidos al dueño de la empresa en un corto plazo y que surgen por la necesidad de pagar valores no provisionados por la empresa.

Se debita; por la cancelación parcial o total de la deuda.

Se acredita; por la adquisición de la deuda.

Saldo: acreedor.

2.1.06 IVA EN VENTAS

Representa el valor agregado que se cobra al momento de realizar la venta de las mercaderías al consumidor; por consiguiente, el negocio cuando realiza las ventas debe detallar el valor del impuesto 12% a cobrar a los clientes, mismo que al final es liquidado y cancelado al Estado mediante las instituciones financieras.

Se debita; cuando se efectúa la declaración del IVA.

Se acredita; por la venta de bienes con tarifa 12%

Saldo: acreedor.

2.1.07 IVA POR PAGAR

Representa el valor a pagar resultado de la diferencia entre e IVA de las ventas menos el IVA de las compras y que será cancelado al Fisco en el mes siguiente.

Se debita; Por la liquidación del valor generado

Se acredita; por el valor cobrado en la ventas de las mercaderías

Saldo; acreedor

2.1.08 SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR

Corresponde a los valores que genera la empresa de forma mensual y que son indispensables para el funcionamiento diario de su actividad operativa; los cuales pueden ser agua, energía eléctrica, Teléfono o TV cable.

Se debita; Por el gasto causado

Se acredita; por los valores pendientes de pago.

Saldo; acreedor.

2.1.08.01 ENERGÍA ELÉCTRICA

Son valores mensuales por pagar de consumo eléctrico.

Se debita; Por el pago.

Se acredita; por los valores pendientes de pago.

Saldo; acreedor

2.1.08.02 TELÉFONO

Son los valores mensuales de consumo de servicio telefónico pendientes de pago.

Se debita; Por la cancelación

Se acredita; por los valores pendientes de pago.

Saldo; acreedor

2.1.08.03 INTERNET

Representa los valores mensuales de consumo de internet pendientes de pago.

Se debita; Por la cancelación

Se acredita; por los valores pendientes de pago.

Saldo; acreedor

2.1.09 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%

Corresponde al beneficio de ley del cual tienen derecho los empleados bajo relación de dependencia.

Este valor se tomará de la utilidad neta del ciclo contable.

Se debita; por la cancelación total de las utilidades.

Se acredita; por la generación de las utilidades a pagar.

Saldo: acreedor.

3. PATRIMONIO

Está compuesto por los bienes y valores que son de propiedad del negocio y están representadas en su totalidad por las cuentas que intervienen en el proceso contable, así como también del producto obtenido en el ejercicio actual.

3.1 CAPITAL

Comprende el dinero que posee el almacén disponible para sus actividades operacionales.

3.1.01 APORTE SOCIAL

Representado por el conjunto de bienes y derechos de propiedad del almacén que son producto de las actividades comerciales de la unidad de trabajo.

3.2 RESULTADOS

Representa las utilidades o pérdidas del periodo, como resultado se obtiene: incremento cuando hay utilidades y disminución cuando hay pérdida.

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el valor positivo obtenido por la empresa al cierre del ejercicio económico en curso, por cuanto sus ventas han sido superiores a los gastos.

Se debita; por la distribución de utilidades a trabajadores e impuestos.

Se acredita; por las utilidades obtenidas al cierre del ejercicio económico

Saldo; acreedor

3.2.02 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad que tiene la empresa al final de ejercicio económico, luego de deducir el impuesto a la renta y la distribución de utilidades.

Se debita; por la liquidación del impuesto y pago de utilidades.

Se acredita; por el resultado obtenido antes de la distribución.

Saldo; acreedor.

3.2.03 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Se produce cuando las compras y gastos son mayores a las ventas durante el ciclo contable.

Se debita; por el valor de la pérdida.

Se acredita; por las pérdidas obtenidas al cierre del ejercicio económico

Saldo; deudor.

3.2.04 PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

Se obtiene cuando se deduce todos los gastos administrativos de la pérdida bruta.

Se debita; por el valor de la pérdida.

Se acredita; por las pérdidas neta al cierre del ejercicio económico

Saldo; deudor.

4. INGRESOS

Representa el acumulado de cuentas resultado de las operaciones comerciales del negocio que generan utilidad al final de un ejercicio contable en un determinado periodo.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son cuentas que acumulan todos los ingresos que se generan de la actividad que realiza la empresa.

4.1.01 VENTAS

Son los valores que recibe la empresa en la venta de sus mercaderías ya sean efectivo o a crédito y dicho respaldo será la factura comercial.

Se debitan; por el ajuste de regulación o por la devolución de mercaderías.

Se acreditan; por la ventas de las mercaderías.
Saldo; acreedor.

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Se define como la utilidad generada por la venta de las mercaderías; es decir cuando las ventas netas son mayores que el costo de ventas y se obtiene al aplicar la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.

Se debitan; Por el asiento de cierre de las cuentas de ingresos al final de un periodo económico.

Se acreditan; Por la utilidad en ventas.
Saldo; acreedor.

5. COSTOS

Equivale a todos los desembolsos que realiza la empresa fruto del normal desenvolvimiento de su actividad principal.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

Corresponde al costo que genera la empresa, para el normal desenvolvimiento de su actividad.

5.1.01 COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo de las mercaderías vendidas al precio de costo o valor de adquisición.

Se debitan; por la salida de los productos al precio del costo

Se acreditan; Por la devolución de los productos.
Saldo; deudor.

6. GASTOS

El acumulado de todos los desembolsos que realiza la empresa para el pago de varios servicios utilizados específicamente en el giro del negocio.

6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Pagos generados para el desarrollo de la gestión administrativa de la empresa.

6.1.01 GASTOS DE SUELDOS

Representa todos los valores mensuales que la empresa paga a sus trabajadores en relación de dependencia por los servicios prestados.

Se debitan; por los valores cancelados mediante roles de pago.

Se acreditan; por los asientos de cierre o ajustes.
Saldo; deudor.

6.1.02 GASTO APOORTE PATRONAL

Representa el valor que el empleador aporta al seguro social por cada trabajador el 11.15%; y el 0.50% para cada entidad como es el IECE y SETEC; es decir estos fondos son recaudados a través del IESS y son desembolsados para el Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo y Para la Secretaria Técnica de Capacitación Profesional.

Se debitan; por el cálculo de pago a los empleados.
Se acreditan; en el momento que se ejecuta el pago al IESS.

Saldo; deudor.

6.1.03 FONDOS DE RESERVA

Obligación mensual del patrono de cancelar en el rol de pago a todos sus trabajadores a partir del treceavo mes de servicio ininterrumpido; a petición del trabajador se puede hacer acumulada.

Se debitan; por el pago de este beneficio

Se acreditan; por el asiento de cierre

Saldo; deudor.

6.1.04 REMUNERACIONES ADICIONALES

Valores provisionados mensual a pagar a los trabajadores en relación de dependencia; décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva.

Se debitan; por la provisión y pago de las obligaciones

Se acreditan; por los valores adeudados de la empresa

Saldo; deudor.

6.1.04.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Obligación del empleador equivalente a la doceava parte de la remuneración total que percibe el trabajador de forma mensual o anual mediante rol de pagos, y a petición escrita del trabajador se lo puede hacer de forma acumulada, pagadera hasta el 24 de diciembre para el régimen Sierra y Oriente.

Se debita; por el valor pagado de los beneficios

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.04.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Bonificación al trabajador de forma mensual, equivale a la doceava parte de la remuneración básica vigente mínima unificada establecida por la Ley; a petición escrita del trabajador se lo puede hacer de forma acumulada hasta el 15 de agosto para el régimen Sierra y Oriente.

Se debita; por el valor pagado de los beneficios

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.04.03 VACACIONES

Beneficio de todo trabajador y obligación del empleador de otorgar 15 días ininterrumpidos de descanso continuo por cada año de servicio; y que equivale a la 24va parte de la remuneración total que percibe de forma mensual.

Se debita; por las vacaciones otorgadas o liquidadas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.05 GASTO SERVICIOS BÁSICOS

Se refleja el acumulado de los pagos realizados por la empresa por concepto de Energía eléctrica, Teléfono e internet.

Se debita; por el pago realizado de los servicios

Se acredita; por el asiento de cierre del ejercicio.

Saldo; deudor.

6.1.05.01 TELÉFONO

Servicio básico utilizado en el desempeño de las actividades comerciales y necesarias para la comunicación con proveedores y clientes.

Se debita; por el consumo del servicio

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.05.02 INTERNET

Servicio básico de navegación a través de megas utilizado por la empresa, para la navegación de entidades bancarias, correos electrónicos y catálogos de productos o consultas educativas.

Se debita; por el consumo del servicio

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.05.03 ENERGÍA ELÉCTRICA

Constituye el servicio de energía eléctrica útil para el funcionamiento de los equipos de oficina, de computación e iluminación del local comercial.

Se debita; por el consumo del servicio

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.06 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Valor estimado obtenido del 1% de las cuentas por cobrar otorgadas a los clientes

Se debita; por la provisión aplicada en el asiento de ajuste,

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.07 GASTO HONORARIOS PROFESIONALES

Son los pagos que hace la empresa por los servicios de tributación y laboral.

Se debita; por el pago de los servicios a terceras personas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.08 SERVICIO DE MONITOREO

Son los valores pagados por la empresa por los servicios de monitoreo de la alarma que posee la empresa.

Se debita; por el pago de los servicios a terceras personas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.09 SERVICIO DE TRANSPORTE

Valor que paga la empresa por concepto de la transportación de las mercaderías hasta su almacén.

Se debita; por el pago realizado en la compra de mercaderías

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.10 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

Valor que se asigna según el consumo de los suministros que se utilizan en las actividades diarias administrativas del negocio.

Se debita; por el consumo de los suministros.

Se acredita; por asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.11 CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Es el valor porcentual que se asigna según el consumo de los útiles que se emplean en la limpieza del almacén.

Se debita; por el consumo de los suministros.

Se acredita; por asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.12 DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL

Son los valores calculados para depreciar el Local comercial por su uso, desgaste o envejecimiento; cuya depreciación es del 5% anual y 20 años de vida útil, utilizando el método lineal.

Se debita; por el valor de las depreciaciones aplicadas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.13 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Se registran los valores calculados mediante el método lineal para depreciar el uso, desgaste o envejecimiento que sufren los muebles y enseres de la empresa; con un 10% anual y 10 años de vida útil,

Se debita; por el valor de las depreciaciones aplicadas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.14 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Representan los valores que se calculan mediante el método lineal para depreciar los equipos de oficina que por su uso sufren desgaste o envejecimiento; es del 10% anual y 10 años de vida útil.

Se debita; por el valor de las depreciaciones aplicadas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.1.15 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Se aplica el 33% anual y 3 años de vida útil, mediante el método lineal; que por su uso que sufren desgaste o envejecimiento.

Se debita; por el valor de las depreciaciones aplicadas

Se acredita; por el asiento de cierre.

Saldo; deudor.

6.2 GASTOS FINANCIEROS

Representan los valores que la entidad bancaria cobrar a la empresa por los servicios prestados para el buen manejo operacional de sus transacciones bancarias.

6.2.01 SERVICIOS BANCARIOS

Representa el valor que debita la entidad bancaria por la emisión de chequeras, estados de cuenta o certificaciones bancarias

Se debita; mediante las notas de débito que emite el banco.

Se acredita; por el asiento de cierre de la cuenta de gastos

Saldo; deudor.

6.2.02 COMISIONES BANCARIOS

Se generan al momento de cancelar obligaciones por medio de instituciones financieras, cooperativas de ahorro y crédito; y demás puntos de pago autorizados por el sistema financiero para la recaudación de impuestos y otros servicios.

Se debita; por el pago de la comisión.

Se acredita; por el asiento de cierre de la cuenta de gastos
Saldo; deudor.

7. CUENTAS TRANSITORIAS

Es una cuenta transitoria que se utiliza al final del ejercicio contable para registrar el cierre de las cuentas de ingresos y gastos, de la cual se obtiene la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

7.01 RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Se utilizan para registrar al final del ejercicio contable las cuentas de ingresos, gastos, y para registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

Se debita; por el cierre de las cuentas de gastos y utilidad del ejercicio.

Se acredita; por el cierre de las cuentas de ingresos y para registrar la pérdida del ejercicio económico, si los gastos son mayores que los ingresos.

Saldo; Cero.

PANDUB ORIGINAL

MEMORANDUM DE OPERACIONES

Calzado Pandub Original tiene como actividad principal la venta al por menor de calzado y de artículos deportivos; inicia sus operaciones comerciales el 01 de mayo del 2016, con el registro del estado de situación inicial de acuerdo al inventario.

01/05/2016

Se registran las ventas en efectivo por el valor de 209,92 más IVA con Facturas # 002-001-4491 y 002-001-4492; Según anexo de ventas 01. Se registra el asiento del costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 112,83 de acuerdo a las tarjetas kardex.

02/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 124,91 más IVA con Factura # 002-001-4493; Según anexo de ventas 02.

Se registra el asiento del costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 68,70 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra un depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 140,00.

Se realiza el pago en efectivo de la planilla del consumo telefónico # 001-777-30499330 del mes de abril por el valor de 65,16, según resultados del balance inicial.

03/05/2016

Se realiza el registro de la factura # 001-777-032913824 De la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT.EP. por concepto del servicio de teléfono e internet correspondiente al mes de abril por el valor de \$ 62,49 más IVA.

05/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 174,02 más IVA con Factura # 002-001-4494 y 002-001-4495; Según anexo de ventas 03. Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 95,71 de acuerdo a las tarjetas kardex.

06/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 336,61 más IVA con Factura # 002-001-4496 y # 002-001-4497; Según anexo de ventas 04. Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 184,86 de acuerdo a las tarjetas kardex. Se registra un depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 500,00

07/05/2016

Se registran la venta de mercaderías en efectivo por el valor de \$ 669,47 más IVA con Factura # 002-001-4498 a 002-001-4502; Según anexo de ventas 05. Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 407,15 de acuerdo a las tarjetas kardex. Se registra un depósito banco de Guayaquil por el valor de \$ 750,00

09/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 273,22 más IVA con Factura # 002-001-4503 y 002-001-4504; Según anexo de ventas 06.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 136,43 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra el pago del servicio de monitoreo por el valor de \$ 30,00 en efectivo, al Proveedor: Arviseg Cía. Ltda. Factura #001-002-39850, según Resultado inicial.

Se recibe el valor de 498,82 de cuentas por cobrar de los clientes según facturas 002-001-4482; 002-001-4485; 002-001-4487 y 002-001-4489.

Se registra un depósito banco de Guayaquil por el valor de \$ 750,00

10/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 98,13 más IVA con Factura # 002-001-4505; Según anexo de ventas 07.

Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 63,97 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra el pago de \$ 56,56 en efectivo; por concepto de las retenciones del 1%, efectuadas en la compra de las mercaderías durante el mes de abril como agente de retención y la respectiva comisión bancaria.

11/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 165,12 más IVA con Factura # 002-001-4506 y 002-001-4507; Según anexo de ventas 08.

Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 125,71 de acuerdo a las tarjetas kardex.

12/05/2016

Se registran la venta de mercaderías en efectivo por el valor de \$ 430,99 más IVA con Factura # 002-001-4508 y 002-001-4509; Según anexo de ventas 09.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 208,57 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 450,00

14/05/2016

Se registran la venta de mercaderías en efectivo por el valor de \$ 240,91 más IVA con Factura # 002-001-4510 y 002-001-4511; Según anexo de ventas 10.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 136,78 de acuerdo a las tarjetas kardex.

15/05/2016

Se registran la venta de mercaderías en efectivo por el valor de \$ 241,93 más IVA con Factura # 002-001-4512 a 002-001-4514; Según anexo de ventas 11.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 136,36 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se realiza el pago en efectivo de la Planilla de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente al mes de abril por el valor de 145,59; y la respectiva comisión bancaria por la transacción.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 250,00

16/05/2016

Se registra el pago con cheque del banco de Guayaquil por el valor de 1383,30 más IVA; por la compra de mercaderías a Equinox S.A. Factura #008-020-2279; se aplica retención en la fuente del 1%.

17/05/2016

Se registran la venta en efectivo por el valor de \$ 80,36 más IVA con Factura # 002-001-4515; Según anexo de ventas 12.

Se registra el asiento del costo de la venta por el valor de \$ 46,20 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra el pago de honorarios con cheque # 584 del banco de Guayaquil por el valor de 132.58, por concepto de la realización y carga de los formularios del SRI 104,103 y anexo transaccional, según factura #001-002-1880 de 120,53 más IVA, a nombre de Guijarro Guijarro asesores contables tributarios S.A; se aplica retención del 2% con comprobante #0002-001-357.

18/05/2016

Se realiza la venta en efectivo y a crédito por el valor de \$ 348,85 más IVA con Factura # 002-001-4516 a 002-001-4518; Según anexo de ventas 13; Se recibe 50,00 de abono de la factura 002-001-4517 y el saldo a 30 días.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 194,32 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 500,00

19/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 93,77 más IVA con Factura # 002-001-4519; Según anexo de ventas 14.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 51,56 de acuerdo a las tarjetas kardex.

20/05/2016

Se registra la venta en efectivo y a crédito por el valor de \$ 271,98 más IVA con Factura # 002-001-4520; Según anexo de ventas 15; Se recibe 50% en efectivo y el saldo a 30 días.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 149,38 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 400,00

21/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 285,71 más IVA con Factura # 002-001-4521 a 002-001-4522; Según anexo de ventas 16.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 162,33 de acuerdo a las tarjetas kardex.

22/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 218,57 más IVA con Factura # 002-001-4523; Según anexo de ventas 17.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 128,82 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 520,00.

23/05/2016

Se registra la venta de mercaderías en efectivo por el valor de \$ 316,70 más IVA con Factura # 002-001-4524 y 002-001-4525; Según anexo de ventas 18.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 172,48 de acuerdo a las tarjetas kardex.

24/05/2016

Se realiza el pago en efectivo del consumo de energía eléctrica, del mes de abril Según factura # 115-001-3304797; misma que no se pagó el 10 de mayo que era su vencimiento; Según Resultado Inicial. Dicho valor de \$ 76,50 se carga a la factura N°. 115-001-3389874. del 24 de mayo.

Se realiza el pago en efectivo del consumo de energía eléctrica mayo, según factura # 115-001-3389874, por el valor de \$ 73,06.

25/05/2016

Se realiza el pago por el valor de 4713,67 con cheque N°. 599 al Proveedor Medeport con Factura # 004-020-000001100. Según cuentas por pagar del inventario inicial.

26/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 97,32 más IVA con Factura # 002-001-4526; Según anexo de ventas 19.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 41,69 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 200,00.

28/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 80,27 más IVA con Factura # 002-001-4527; Según anexo de ventas 20.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 55,30 de acuerdo a las tarjetas kardex.

30/05/2016

Se realiza el pago en efectivo por el valor de \$ 26,79, más IVA en efectivo, por concepto del servicio de monitoreo mes mayo a Arviseg Cía. Ltda. Factura #001-002-39951,

31/05/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 107,14 más IVA con Factura # 002-001-4528; Según anexo de ventas 21.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 68,70 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 170,00

Se realiza el registro del asiento contable de ajuste por la provisión de cuentas incobrables, aplicando el 1%.

Se Realiza el asiento de ajuste por consumo suministros de oficina. 5%

Se Realiza el asiento de ajuste de consumo de suministros limpieza 20%

Se registra el pago de Sueldos y salarios, por el valor de \$ 768.07; según rol de pagos correspondientes al mes de mayo con cheques # 597 y 587.

Se realiza el asiento de las provisiones sociales de los trabajadores según Rol de Provisiones.

Se registra el asiento de ajuste por concepto de Depreciación de Activos no corrientes que posee la empresa.

Se registra el asiento por servicios bancarios por concepto de la nota de débito aplicada por la entidad bancaria por el valor de 1,66 más IVA.

Se realiza el registro del asiento contable por concepto de la liquidación del IVA.

01/06/2016

Se registra la venta en efectivo 50% y a crédito 50% al 15 de julio por el valor de \$ 139,30 más IVA con Factura # 002-001-4529; Según anexo de ventas 22

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 74,26 de acuerdo a las tarjetas kardex.

03/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 239,30 más IVA con Facturas # 002-001-4530 a 002-001-4532; Según anexo de ventas 23.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 163,51 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se Compra mercaderías a Superdeporte S.A. Factura #099-001-104013, por el valor de 1223,32 más IVA; por concepto de transporte se paga el valor de \$ 10,53 más IVA, no se aplicó retención. El pago se realiza con cheque. # 601 banco de Guayaquil por el valor de \$ 1406,59.

Se recibe la factura #001-777-35315417 por el valor de 66,50 más IVA, de la Corporación Nacional de telecomunicaciones por concepto de consumo telefónico e internet del mes de mayo.

Se realiza el pago en efectivo el valor de \$ 69,99, por concepto del consumo de teléfono e internet del mes de abril.

04/06/2016

Se registra la venta de mercaderías en efectivo y a crédito por de \$ 269,74 más IVA con Facturas # 002-001-4533 a 002-001-4535; Según anexo de ventas 24; se recibe abono de \$ 60,00 de la Factura # 4534 de Campoverde Rulvia; el saldo al 2 de julio del 2016.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 153,15 de acuerdo a las tarjetas kardex.

05/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 99,04 más IVA con Factura # 002-001-4536; Según anexo de ventas 25.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 68,70 de acuerdo a las tarjetas kardex.

06/06/2016

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 550,00

Se registra la venta efectivo por el valor de \$ 57,02 más IVA con Factura # 002-001-4537; Según anexo de ventas 26.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 37,36 de acuerdo a las tarjetas kardex.

08/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 49,74 más IVA con Factura # 002-001-4538; Según anexo de ventas 27.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 30,40 de acuerdo a las tarjetas kardex.

09/06/2016

Se registra el pago en efectivo por el valor de 27,19 más IVA, por concepto del servicio de monitoreo del mes junio a Arviseg Cía. Ltda. Factura #001-002-41020.

10/06/2016

Se realiza el pago en efectivo por el valor de \$ 16,24 por concepto de las retenciones del Impuesto a la renta aplicadas en mayo 2016; y la respectiva comisión bancaria.

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 57,89 más IVA con Factura # 002-001-4539; Según anexo de ventas 28.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 35,30 de acuerdo a las tarjetas kardex.

11/06/2016

Se registra la venta de en efectivo por el valor de \$ 112,28 más IVA con Factura # 002-001-4540; Según anexo de ventas 29.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 59,57 de acuerdo a las tarjetas kardex.

12/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 54,30 más IVA con Factura # 002-001-4541; Según anexo de ventas 30.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 34,40 de acuerdo a las tarjetas kardex.

14/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 49,04 más IVA con Factura # 002-001-4542; Según anexo de ventas 31.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 16,80 de acuerdo a las tarjetas kardex.

15/06/2016

Se realiza el pago en efectivo de la Planilla de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente al mes de mayo por el valor de 145,59, más la comisión bancaria.

17/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 411,72 más IVA con Facturas # 002-001-4543 a 002-001-4545; Según anexo de ventas 32.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 264,62 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 600,00

18/06/2016

Se registra la venta efectivo y cheque a la fecha por el valor de \$ 320,09 más IVA con Facturas # 002-001-4546 a 002-001-4547; Según anexo de ventas 33.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 175,06 de acuerdo a las tarjetas kardex.

20/06/2016

Se registra el depósito en la cuenta bancaria por el valor de \$ 364,90, que corresponde a la venta del 18 de junio.

Se recibe el pago del Sr. Benavides Ángel saldo de la Fact. # 002-001-4517 de la venta de 18 de mayo. Según depósito acreditado en la cuenta bancaria por el valor de \$ 71,90.

Se registra la venta de efectivo por el valor de \$ 147,20 más IVA con Factura # 002-001-4548; Según anexo de ventas 34.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 89,58 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se recibe el pago del Sr. Zaldarriaga Roque, saldo de la Fact. # 002-001-4520 de la venta de día 20 de mayo, valor acreditado en la cuenta por el valor de \$ 152,31.

21/06/2016

Se registra la venta efectivo por el valor de \$ 92,13 más IVA con Factura # 002-001-4549; Según anexo de ventas 35.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 63,97 de acuerdo a las tarjetas kardex.

Se registra el pago de honorarios con cheque # 602 del banco de Guayaquil por el valor de 126,15, por concepto de la realización y carga de los formularios del SRI 104,103 y anexo transaccional, según factura #001-002-2014 por el valor de 110,66 más IVA, a nombre de Guijarro Guijarro asesores contables tributarios S.A; no se aplicó retención.

24/06/2016

Se registra el gasto del consumo de energía eléctrica, según factura # 115-001-3471775; por el valor de 55,28 mismos que se podrán pagar hasta antes del 8 de julio del 2016.

Se registra un depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 272,84, que corresponde a los valores recaudados en las ventas.

26/06/2016

Se registra la venta efectivo por el valor de \$ 188,51 más IVA con Factura # 002-001-4550; Según anexo de ventas 36.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 124,62 de acuerdo a las tarjetas kardex.

27/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 102,54 más IVA con Factura # 002-001-4551; Según anexo de ventas 37.

Se registra el asiento de costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 66,58 de acuerdo a las tarjetas kardex.

28/06/2016

Se registra un depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 331,80 que corresponde a los valores recaudados en las ventas de los días 26 y 27 de junio.

29/06/2016

Se registra la venta en efectivo por el valor de \$ 230,97 más IVA con Factura # 002-001-4552 a 002-001-4553; Según anexo de ventas 38.

Se registra el asiento de costo de la venta por el valor de \$ 117,85 de acuerdo a las tarjetas kardex.

30/06/2016

Se registra un depósito en el banco de Guayaquil por el valor de \$ 263,31 que corresponde a los valores recaudados en las ventas diarias.

Se realiza el registro del asiento contable de ajuste por la provisión de cuentas incobrables, aplicando el porcentaje del 1%.

Se realiza el asiento de ajuste por concepto del consumo de suministros de oficina, aplicando el 5%.

Se realiza asiento de ajuste por concepto del consumo de suministros de limpieza, aplicando el 20%

Se registra el pago de sueldos y salarios correspondientes al mes de junio por el valor de \$ 768,07, con cheques # 604 y 6 05.

Se realiza el registro de las provisiones sociales de los trabajadores según Rol de Provisiones

Se registra el asiento de ajuste por concepto de Depreciación de Activos no corrientes que posee la empresa,

Se realiza el registro del asiento contable de servicios bancarios por concepto de la nota de débito aplicada por la entidad bancaria, por el valor de 1,66 más IVA.

Se realiza el registro del asiento contable por concepto de la liquidación del IVA del mes.

Se realiza el asiento de ajuste por pagos no provisionados con caja.

Se registra un depósito en la cuenta bancaria por el valor de 997,76, por concepto de las ventas diarias de su actividad.

Se realizan los respectivos asientos de cierre para obtener la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

PANDUB ORIGINAL
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Mayo del 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 01

CÓDIGO	CÓDIGO MERCADERÍA	CANTI DAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
1.			ACTIVO			148.567,99	
1.1			ACTIVO CORRIENTE			114.559,59	
1.1.01			CAJA			323,75	ARQUEO DE CAJA
		4	BILLETES DE VEINTE DÓLARES	20,00	80,00		
		8	BILLETES DE DIEZ DÓLARES	10,00	80,00		
		20	BILLETES DE CINCO DÓLARES	5,00	100,00		
		10	BILLETES DE UN DÓLAR	1,00	10,00		
		23	MONEDAS DE UN DÓLAR	1,00	23,00		
		25	MONEDAS DE CINCUENTA CENTAVOS	0,50	12,50		
		40	MONEDAS DE VEINTE Y CINCO	0,25	10,00		
		50	MONEDAS DE DIEZ CENTAVOS	0,10	5,00		
		50	MONEDAS DE CINCO CENTAVOS	0,05	2,50		
		75	MONEDAS DE UN CENTAVO	0,01	0,75		
1.1.02			BANCOS			8.808,41	CORTE DE CUENTA
1.1.02.01			BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 0010233445	8.808,41	8.808,41		
1.1.03			CUENTAS POR COBRAR			498,82	
			VERA MONTAÑO CÉSAR -FACTURA 002-001-4482	130,00	130,00		Vence 9/05/2016
			MORA ESPÍN FLAVIO -FACTURA 002-001-4485	100,02	100,02		Vence 9/05/2016
			SÁNCHEZ MARCELO ARMANDO - FACTURA 002-001-4487	142,90	125,90		Vence 9/05/2016
			ROSETO MARÍA TERESA - FACTURA 002-001-4489	125,90	142,90		Vence 9/05/2016
1.1.05			INVENTARIO DE MERCADERÍA			102.353,24	
	A580426	11	ADIDAS AX2 ZAPATO 3.0	37,36	410,96		MERCA DERÍA
	A580427	14	ADIDAS AX2 ZAPATO 4.0	37,36	523,04		MERCA DERÍA
	A580428	18	ADIDAS AX2 ZAPATO 4.5	37,36	672,48		MERCA DERÍA
	A66159	16	ADIDAS AX2 ZAPATO 5.0	37,36	597,76		MERCA DERÍA
	A66160	18	ADIDAS AX2 ZAPATO 5.5	37,36	672,48		MERCA DERÍA
	B40307	20	ADIDAS AX2 ZAPATO 6.0	37,36	747,20		MERCA DERÍA
	B40308	20	ADIDAS AX2 ZAPATO 7.0	59,57	1.191,40		MERCA DERÍA
	B40309	19	ADIDAS AX2 ZAPATO 7.5	59,57	1.131,83		MERCA DERÍA
	B40310	17	ADIDAS AX2 ZAPATO 8.0	68,70	1.167,90		MERCA DERÍA
	B22858	21	ADIDAS AX2 ZAPATO 8.5	68,70	1.442,70		MERCA DERÍA
	B22859	11	ADIDAS AX2 ZAPATO 9.0	68,70	755,70		MERCA DERÍA
	B22860	21	ADIDAS AX2 ZAPATO 9.5	49,10	1.031,10		MERCA DERÍA
	B25467	9	ADIDAS BORANG ZAPATO 7.0	82,51	742,59		MERCA DERÍA
	B25468	15	ADIDAS BORANG ZAPATO 7.5	82,51	1.237,65		MERCA DERÍA
	B25469	15	ADIDAS BORANG ZAPATO 8.0	82,51	1.237,65		MERCA DERÍA
	B25470	18	ADIDAS BORANG ZAPATO 8.5	82,51	1.485,18		MERCA DERÍA
	B25471	21	ADIDAS BORANG ZAPATO 9.0	82,51	1.732,71		MERCA DERÍA
	B25472	14	ADIDAS BORANG ZAPATO 9.5	82,51	1.155,14		MERCA DERÍA
	C148075	32	ADIDAS CANILLERAS	7,30	233,60		MERCA DERÍA
	C148076	10	ADIDAS CAMISETA UNIX TD	16,80	168,00		MERCA DERÍA
	B74599	17	ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.0 X154	35,34	600,78		MERCA DERÍA
	B74560	14	ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.5 X154	35,34	494,76		MERCA DERÍA
	B74601	13	ADIDAS CBLACK ZAPATO 5.0 X154	35,34	459,42		MERCA DERÍA

PANDUB ORIGINAL
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Mayo del 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 02

CÓDIGO	CÓDIGO MERCADERÍA	CANTI DAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
	B74602	9	ADIDAS CBLACK ZAPATO 5.5 X154	35,34	318,06		MERCA DERÍA
	B74603	18	ADIDAS CBLACK ZAPATO 6.0 X154	35,34	636,12		MERCA DERÍA
	B103272	25	ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.0 SUPTERREX	66,58	1.664,50		MERCA DERÍA
	B103273	12	ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.5 SUP TERREX	66,58	798,96		MERCA DERÍA
	B22809	18	ADIDAS CONAVY ZAPATO 8.0 SUP TERREX	66,58	1.198,44		MERCA DERÍA
	B22810	19	ADIDAS CONAVY ZAPATO 8.5 SUP TERREX	66,58	1.265,02		MERCA DERÍA
	B22811	17	ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.0 SUP TERREX	66,58	1.131,86		MERCA DERÍA
	B22812	21	ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.5 SUP TERREX	66,58	1.398,18		MERCA DERÍA
	B44343	16	ADIDAS DAILY ZAPATO 5.5 LK PLAY	31,88	510,08		MERCA DERÍA
	B44344	12	ADIDAS DAILY ZAPATO 7.0 LK PLAY	61,88	742,56		MERCA DERÍA
	AD0230203	16	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 7.0 AX2	124,62	1.993,92		MERCA DERÍA
	AD0230204	15	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 7.5 AX2	124,62	1.869,30		MERCA DERÍA
	AD0230205	17	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 8.0 AX2	124,62	2.118,54		MERCA DERÍA
	AQ34270	14	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 8.5 AX2	124,62	1.744,68		MERCA DERÍA
	AQ34271	18	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 9.0 AX2	124,62	2.243,16		MERCA DERÍA
	AQ34272	14	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 9.5 AX2	124,62	1.744,68		MERCA DERÍA
	AS82876	20	ADIDAS KANADIA ZAPATO 4.5 DKGREY	31,80	636,00		MERCA DERÍA
	AS82877	13	ADIDAS KANADIA ZAPATO 7.0 DKGREY	66,07	858,91		MERCA DERÍA
	AS82878	17	ADIDAS KANADIA ZAPATO 7.5 DKGREY	86,07	1.463,19		MERCA DERÍA
	B26803	14	ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.0 DKGREY	86,07	1.204,98		MERCA DERÍA
	B26804	17	ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.5 DKGREY	41,69	708,73		MERCA DERÍA
	B26805	17	ADIDAS KANADIA ZAPATO 9.0 DKGREY	86,07	1.463,19		MERCA DERÍA
	B26806	21	ADIDAS KANADIA ZAPATO 9.5 DKGREY	86,07	1.807,47		MERCA DERÍA
	F38714	17	ADIDAS RACER ZAPATO 3.0	36,90	627,30		MERCA DERÍA
	F38715	14	ADIDAS RACER ZAPATO 5.0	46,89	656,46		MERCA DERÍA
	F98887	11	ADIDAS RACER ZAPATO 6.5	46,89	515,79		MERCA DERÍA
	F98888	11	ADIDAS RACER ZAPATO 7.5	46,89	515,79		MERCA DERÍA
	N97028	19	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 7.0 NTGCAR	82,51	1.567,69		MERCA DERÍA
	N97029	23	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 7.5 NTGCAR	82,51	1.897,73		MERCA DERÍA
	N97030	22	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 8.0 NTGCAR	82,51	1.815,22		MERCA DERÍA
	N97031	18	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 8.5 NTGCAR	82,51	1.485,18		MERCA DERÍA
	N97032	13	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 9.0 NTGCAR	82,51	1.072,63		MERCA DERÍA
	N97033	9	ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 9.5 NTGCAR	82,51	742,59		MERCA DERÍA
	AP11024	16	ADIDAS PELOTA	17,13	274,08		MERCA DERÍA
	C187075	19	BARCELONA CAMISETA FEMENINO MARATHON	25,10	476,90		MERCA DERÍA
	H0321910	21	HITEC ZAPATO 4.5	58,90	1.236,90		MERCA DERÍA
	H0321911	20	HITEC ZAPATO 8.0	61,39	1.227,80		MERCA DERÍA
	H0321912	22	HITEC ZAPATO 8.5	61,59	1.354,98		MERCA DERÍA
	AF4685	14	MESSI CBLACK ZAPATO 3.0	36,90	516,60		MERCA DERÍA
	AF4686	14	MESSI CBLACK ZAPATO 4.0	36,90	516,60		MERCA DERÍA
	AF4687	13	MESSI CBLACK ZAPATO 4.5	36,90	479,70		MERCA DERÍA
	AF4688	16	MESSI CBLACK ZAPATO 5.0	36,90	590,40		MERCA DERÍA
	AF4689	17	MESSI CBLACK ZAPATO 5.5	36,90	627,30		MERCA DERÍA
	AF4690	15	MESSI CBLACK ZAPATO 6.0	36,90	553,50		MERCA DERÍA

PANDUB ORIGINAL
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Mayo del 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 03

CÓDIGO	CÓDIGO MERCADERÍA	CANTI DAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
	AF4852	21	MESSI CBLACK ZAPATO 7.0	54,24	1.139,04		MERCADERÍA
	AF4853	18	MESSI CBLACK ZAPATO 7.5	54,24	976,32		MERCADERÍA
	AF4854	17	MESSI CBLACK ZAPATO 8.0	54,24	922,08		MERCADERÍA
	AF4855	16	MESSI CBLACK ZAPATO 8.5	54,24	867,84		MERCADERÍA
	AF4856	17	MESSI CBLACK ZAPATO 9.0	54,24	922,08		MERCADERÍA
	AF4857	16	MESSI CBLACK ZAPATO 9.5	54,24	867,84		MERCADERÍA
	AF4858	17	MESSI CBLACK ZAPATO 10.0	54,24	922,08		MERCADERÍA
	W375BG1	14	NEW BALANCE ZAPATO 6.5 RUNNING	43,60	610,40		MERCADERÍA
	W375BG2	17	NEW CLASSICS ZAPATO 7.5	43,60	741,20		MERCADERÍA
	N6102301	14	NIKE ZAPATO 5.0 LITE WMNS	59,86	838,04		MERCADERÍA
	N6102302	14	NIKE ZAPATO 5.0 AIR MAX ZOOM	80,25	1.123,50		MERCADERÍA
	N6102303	8	NIKE ZAPATO 6.0 CORE	62,88	503,04		MERCADERÍA
	N6102304	9	NIKE ZAPATO 6.0 FUTSLIDE	68,98	620,82		MERCADERÍA
	N6102305	9	NIKE ZAPATO 6.5 DUAL FUSIO	77,50	697,50		MERCADERÍA
	N53640410	17	NIKE ZAPATO 7.5 SATIRE	61,86	1.051,62		MERCADERÍA
	N7249440	11	NIKE ZAPATO 8.0 DUAL FUSION	83,64	920,04		MERCADERÍA
	N7249441	5	NIKE ZAPATO 8.0 SB PORTMORE	53,68	268,40		MERCADERÍA
	N5896730	11	NIKE ZAPATO 8.0 PAUL RODRIGUEZ	71,63	787,93		MERCADERÍA
	N7053533	16	NIKE ZAPATO 8.5 AIR AFFECT	72,90	1.166,40		MERCADERÍA
	N7053535	14	NIKE ZAPATO 8.5 AIR MAX	75,93	1.063,02		MERCADERÍA
	N7249440	12	NIKE ZAPATO 9.0 DART MSL	66,77	801,24		MERCADERÍA
	N6848780	11	NIKE ZAPATO 9.0 MERCURIAL VICTORY	81,90	900,90		MERCADERÍA
	N7249441	13	NIKE ZAPATO 9.5 DART MSL	66,00	858,00		MERCADERÍA
	N6848781	10	NIKE ZAPATO 9.5 MERCURIAL VICTORY	85,93	859,30		MERCADERÍA
	N6448430	13	NIKE ZAPATO 9.5 NSW TIEMPO TRAINER	83,55	1.086,15		MERCADERÍA
	N7053534	13	NIKE ZAPATO 10.0 AIR MAX EFFORT	85,34	1.109,42		MERCADERÍA
	N6448260	13	NIKE ZAPATO 10.0 PRIMO COURT LEATHER	71,99	935,87		MERCADERÍA
	P359091	17	PUMA ZAPATO IBIZA 1.0	32,89	559,13		MERCADERÍA
	P359092	17	PUMA ZAPATO 3.0 EVOSPEED	39,29	667,93		MERCADERÍA
	P359093	14	PUMA ZAPATO 5.0 EVOSPEED	39,29	550,06		MERCADERÍA
	P305548	17	PUMA ZAPATO 7.0 CLOISONNE	51,56	876,52		MERCADERÍA
	P305549	16	PUMA ZAPATO 7.0 IGNITE	68,70	1.099,20		MERCADERÍA
	P187561	16	PUMA ZAPATO FUNIST 8.0 STORY	55,30	884,80		MERCADERÍA
	P187562	18	PUMA ZAPATO 9.5 EVOSPEED	63,97	1.151,46		MERCADERÍA
	P360942	11	PUMA ZAPATO 10.0	51,56	567,16		MERCADERÍA
	P509644	16	PUMA CAMISA SHIRT ADULTO	23,10	369,60		MERCADERÍA
	P509645	22	PUMA CAMISA SHIRT JUNIOR	7,30	160,60		MERCADERÍA
	P512685	11	PUMA BUSO UNIX TD	14,80	162,80		MERCADERÍA
	P510205	14	PUMA BERMUDAS FUN TD	19,60	274,40		MERCADERÍA
	P510206	14	PUMA BERMUDAS SODALITE TD	19,60	274,40		MERCADERÍA
	RM41892	16	REEBOK ZAPATO 5.0	42,89	686,24		MERCADERÍA
	RM48641	17	REEBOK ZAPATO 7.0	44,15	750,55		MERCADERÍA
	U80944	14	UMBRO ZAPATO 3.0 GEOMETRA	30,40	425,60		MERCADERÍA
	U80900	13	UMBRO ZAPATO 8.5 STADIA	35,30	458,90		MERCADERÍA

PANDUB ORIGINAL
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Mayo del 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 04

CÓDIGO	CÓDIGO MERCADERÍA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
1.1.06	U80901	11	UMBRO ZAPATO 10.5 SPECIAL	39,64	436,04	74,30	MERCADERÍA
	UP8016	16	UMBRO PANTALONETA	17,13	274,08		MERCADERÍA
			SUMINISTROS DE OFICINA				
		2	RESMA DE PAPEL BOND	4,15	8,30		EXISTENCIA
		1	CAJA DE CLIP	1,20	1,20		EXISTENCIA
		2	CAJA DE GRAPAS	5,15	10,30		EXISTENCIA
1.1.07		2	CARTUCHOS CANON	27,25	54,50		EXISTENCIA
			SUMINISTROS DE LIMPIEZA			50,00	
		3	PINOKLIN	2,50	7,50		EXISTENCIA
		3	AROMATIZANTE	8,50	25,50		EXISTENCIA
		2	JABÓN LÍQUIDO	8,50	17,00		EXISTENCIA
1.1.09			CRÉDITO TRIBUTARIO	1.306,57	1.306,57	1.306,57	FORMULARIO SRI 104
1.1.10			ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50	1.144,50	1.144,50	FORMULARIO SRI 102
1.2			ACTIVO NO CORRIENTE			34.008,40	
1.2.01			TERRENO 12 m2 (Costo m2 \$98,51)	14.185,44	14.185,44	14.185,44	IMPUESTO PREDIAL
1.2.02			LOCAL COMERCIAL 9 m2 (Costo m2 \$168,56)	15.338,96	15.338,96	15.338,96	IMPUESTO PREDIAL
1.2.04			MUEBLES Y ENSERES			2.180,00	
		2	ESCRITORIOS DE MADERA	230,00	460,00		BUEN ESTADO
		2	SILLAS GIRATORIAS	100,00	200,00		BUEN ESTADO
		5	VITRINAS DE ALUMINIO 1,20 x 1,60 x 50 cm.	210,00	1.050,00		BUEN ESTADO
		4	ZAPATERAS DE METAL 1,60 x 2,20 x 76 cm.	110,00	440,00		BUEN ESTADO
		3	SILLAS PLÁSTICOS	10,00	30,00		BUEN ESTADO
1.2.06			EQUIPO DE OFICINA			484,00	
		2	REGULADOR DE VOLTAJE MARCA FORZA	52,00	104,00		BUEN ESTADO
		1	IMPRESORA MARCA: CANON	90,00	90,00		BUEN ESTADO
		1	SUMADORA MARCA: CASIO	86,35	86,35		BUEN ESTADO
		1	GRAPADORA MARCA STUBMARK	9,75	9,75		BUEN ESTADO
		1	PERFORADORA MARCA KANGARO	3,60	3,60		BUEN ESTADO
		1	TELÉFONO INALÁMBRICO MARCA SONY	65,30	65,30		BUEN ESTADO
		1	ALARMA DE SEGURIDAD (Buen estado)	125,00	125,00		BUEN ESTADO
1.2.08			EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.820,00	
		2	COMPUTADORA MARCA HP	550,00	1.100,00		BUEN ESTADO
		1	COPIADORA MARCA: EPSON	720,00	720,00		BUEN ESTADO
2.			PASIVO			6.069,17	
2.1			PASIVO CORRIENTE			6.069,17	
2.1.01			IESS POR PAGAR	145,59	145,59	145,59	PLANILLA ABRIL
2.1.02			PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			981,69	
2.1.02.01			DÉCIMO TERCER SUELDO	61,81	309,05		ROL DE PROVISIONES
2.1.02.02			DÉCIMO CUARTO SUELDO	61,00	549,00		ROL DE PROVISIONES
2.1.02.03			VACACIONES	30,91	123,64		ROL DE PROVISIONES
2.1.03			RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			56,56	
2.1.03.01			RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	56,56			FORMULARIO SRI 103
2.1.04			CUENTAS POR PAGAR			4.743,67	
			MEDEPORT Factura 004-020-000001100	4.713,67	4.713,67		Vence el 25/05/2016
			ARVISEG Cia. Ltda.Factura 001-002--000039850	30,00	30,00		vence el 09/05/2016
2.1.08			SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR			141,66	
2.1.08.01			ENERGÍA ELÉCTRICA - FACTURA 115-001-003304794	76,50	76,50		vence el 10/05/2016
2.1.08.02			TELÉFONO - FACTURA 001-777-030499330	13,64	13,64		vence el 04/05/2016
2.1.08.03			INTERNET - FACTURA 001-777-030499330	51,52	51,52		vence el 04/05/2016
3.			PATRIMONIO			142.498,82	
3.1			CAPITAL		142.498,82		
3.1.01			APORTE SOCIAL	142.498,82			
			TOTAL PASIVO + CAPITAL			148.567,99	

Lago Agrio, 01 de mayo del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al 01 de mayo del 2016
Expresado en Dólares Usd.

1.	ACTIVO		<u>148.567,99</u>
1.1	ACTIVO CORRIENTE		114.559,59
1.1.01	CAJA	323,75	
1.1.02	BANCOS	8.808,41	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	498,82	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	102.353,24	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	74,30	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	50,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.306,57	
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		34.008,40
1.2.01	TERRENO	14.185,44	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	15.338,96	
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	2.180,00	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	484,00	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.820,00	
2.	PASIVO		6.069,17
2.1	PASIVO CORRIENTE		6.069,17
2.1.01	IESS POR PAGAR	145,59	
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	981,69	
2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	56,56	
2.1.04	CUENTAS POR PAGAR	4.743,67	
2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR	141,66	
3.	PATRIMONIO		142.498,82
3.1	CAPITAL		142.498,82
3.1.01	APORTE SOCIAL	142.498,82	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>148.567,99</u>

Lago Agrio, 01 de mayo del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-01-			
01/05/2016	1.1.01	CAJA		323,75	
	1.1.02	BANCOS		8.808,41	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		498,82	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		102.353,24	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		74,30	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		50,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		1.306,57	
	1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		1.144,50	
	1.2.01	TERRENO		14.185,44	
	1.2.02	LOCAL COMERCIAL		15.338,96	
	1.2.04	MUEBLES Y ENSERES		2.180,00	
	1.2.06	EQUIPO DE OFICINA		484,00	
	1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.820,00	
	2.1.01	IESS POR PAGAR			145,59
	2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			981,69
	2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			56,56
	2.1.04	CUENTAS POR PAGAR			4.743,67
	2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR			141,66
	3.1.01	APORTE SOCIAL			142.498,82
		P/R. Según resultados del balance inicial.			
01/05/2016		-02-			
	1.1.01	CAJA		235,11	
	4.1.01	VENTAS			209,92
	2.1.06	IVA EN VENTAS			25,19
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Factura 002-001-4491 y 002-001-4492; Según anexo de ventas 01.			
01/05/2016		-03-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		112,83	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			112,83
		P/R. La venta a precio de costo			
02/05/2016		-04-			
	1.1.01	CAJA		139,90	
	4.1.01	VENTAS			124,91
	2.1.06	IVA EN VENTAS			14,99
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Factura 002-0014493; Según anexo de ventas 02.			
SUMAN Y PASAN				149.055,83	149.055,83

“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

Folio: 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		149.055,83	149.055,83
02/05/2016		-05-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		68,70	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			68,70
		P/R. La venta a precio de costo			
02/05/2016		-06-			
	1.1.02	BANCOS		140,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	140,00		
	1.1.01	CAJA			140,00
		P/R.Depósito en la cuenta bancaria.			
02/05/2016		-07-			
	2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR		65,16	
	1.1.01	CAJA			65,16
		P/R.Pago del teléfono e internet del mes de abril, según resultados del balance inicial.			
03/05/2016		-08-			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		62,49	
	6.1.05.01	TELÉFONO	16,49		
	6.1.05.02	INTERNET	46,00		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		7,50	
	2.1.08	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			69,99
	2.1.08.02	TELÉFONO	16,49		
	2.1.08.03	INTERNET	46,00		
		P/R.El gasto de teléfono telefono e internet según factura # 001-777-032913824.			
05/05/2016		-09-			
	1.1.01	CAJA		194,90	
	4.1.01	VENTAS			174,02
	2.1.06	IVA EN VENTAS			20,88
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas # 002- 001-4494 y 002-001-4495;Según anexo de ventas 03.			
05/05/2016		-10-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		95,71	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			95,71
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				149.690,29	149.690,29

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		149.690,29	149.690,29
06/05/2016		-11-			
	1.1.01	CAJA		377,00	
	4.1.01	VENTAS			336,61
	2.1.06	IVA EN VENTAS			40,39
		001-4496 y #002-4497; Según anexo de ventas 04.			
06/05/2016		-12-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		184,86	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			184,86
		P/R. La venta a precio de costo			
06/05/2016		-13-			
	1.1.02	BANCOS		500,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	500,00		
	1.1.01	CAJA			500,00
		P/R. Depósito en cuenta bancaria.			
07/05/2016		-14-			
	1.1.01	CAJA		749,80	
	4.1.01	VENTAS			669,47
	2.1.06	IVA EN VENTAS			80,33
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4498 a 002-001-4502; Según anexo de ventas 05.			
07/05/2016		-15-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		407,15	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			407,15
		P/R. La venta a precio de costo			
07/05/2016		-16-			
	1.1.02	BANCOS		750,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	750,00		
	1.1.01	CAJA			750,00
		P/R. Depósito en cuenta bancaria.			
09/05/2016		-17-			
	1.1.01	CAJA		306,01	
	4.1.01	VENTAS			273,22
	2.1.06	IVA EN VENTAS			32,79
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4503 y 002-001-4504; Según anexo de ventas 06.			
SUMAN Y PASAN				152.965,11	152.965,11

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		152.965,11	152.965,11
09/05/2016		-18-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		136,43	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			136,43
		P/R. La venta a precio de costo			
09/05/2016		-19-			
	2.1.04	CUENTAS POR PAGAR		30,00	
	1.1.01	CAJA			30,00
		P/R.El pago a Ariseg Cía. Ltda. Factura #001-002-39850; por servicio de monitoreo.			
09/05/2016		-20-			
	1.1.01	CAJA		498,82	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			498,82
		P/R.Pago de clientes según facturas # 002-001-4482; 002-001-4485; 002-001-4487 y 002-001-4489.			
09/05/2016		-21-			
	1.1.02	BANCOS		750,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	750,00		
	1.1.01	CAJA			750,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
10/05/2016		-22-			
	1.1.01	CAJA		109,91	
	4.1.01	VENTAS			98,13
	2.1.06	IVA EN VENTAS			11,78
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura #002-001-4505; Según anexo de ventas 07.			
10/05/2016		-23-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		63,97	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			63,97
		P/R. La venta a precio de costo			
10/05/2016		-24-			
	2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		56,56	
	6.2.02	COMISIONES BANCARIAS		0,54	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,06	
	1.1.01	CAJA			57,16
		P/R.Pago de las retenciones del Impuesto a la renta aplicadas en abril 2016. y la comisión bancaria.			
SUMAN Y PASAN				154.611,40	154.611,40

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		154.611,40	154.611,40
11/05/2016		-25-			
	1.1.01	CAJA		184,94	
	4.1.01	VENTAS			165,12
	2.1.06	IVA EN VENTAS			19,82
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4506 y 002-001-4507; Según anexo de ventas 08.			
11/05/2016		-26-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		125,71	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			125,71
		P/R. La venta a precio de costo			
12/05/2016		-27-			
	1.1.01	CAJA		482,71	
	4.1.01	VENTAS			430,99
	2.1.06	IVA EN VENTAS			51,72
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4508 y 002-001-4509; Según anexo de ventas 09.			
12/05/2016		-28-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		208,57	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			208,57
		P/R. La venta a precio de costo			
12/05/2016		-29-			
	1.1.02	BANCOS		450,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	450,00		
	1.1.01	CAJA			450,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
14/05/2016		-30-			
	1.1.01	CAJA		269,82	
	4.1.01	VENTAS			240,91
	2.1.06	IVA EN VENTAS			28,91
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4510 y 002-001-4511; Según anexo de ventas 10.			
14/05/2016		-31-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		136,78	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			136,78
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				156.469,93	156.469,93

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		156.469,93	156.469,93
15/05/2016		-32-			
	1.1.01	CAJA		270,95	
	4.1.01	VENTAS			241,93
	2.1.06	IVA EN VENTAS			29,02
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas # 002-001-4512 a 002-001-4514; Según anexo de ventas 11.			
15/05/2016		-33-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		136,36	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			136,36
		P/R. La venta a precio de costo			
15/05/2016		-34-			
	2.1.01	IESS POR PAGAR		145,59	
	6.2.02	COMISIONES BANCARIAS		0,54	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,06	
	1.1.01	CAJA			146,19
		P/R.Pago al IESS de seguro social de empleados, y la comisión bancaria.			
15/05/2016		-35-			
	1.1.02	BANCOS		250,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	250,00		
	1.1.01	CAJA			250,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
16/05/2016		-36-			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.383,30	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		166,00	
	1.1.02	BANCOS			1.535,47
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	1.535,47		
	2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			13,83
	2.1.03.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	13,83		
		P/R.Compra mercaderías a Equinox S.A. Factura #008-020-2279, con cheque # 581.Según anexo de compras 01.			
17/05/2016		-37-			
	1.1.01	CAJA		90,00	
	4.1.01	VENTAS			80,36
	2.1.06	IVA EN VENTAS			9,64
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura #002-001-4515; Según anexo de ventas 12.			
17/05/2016		-38-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		46,20	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			46,20
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				158.958,93	158.958,93

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/05/2016		VIENEN -39-		158.958,93	158.958,93
	6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES		120,53	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		14,46	
	1.1.02	BANCOS			132,58
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	132,58		
	2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			2,41
	2.1.03.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	2,41		
		P/R.El pago factura # 001-002-1880, por declaraciones SRI y anexo transaccional y llenado formulario de utilidades, cheque #584.			
18/05/2016		-40-			
	1.1.01	CAJA		318,81	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		71,90	
		<i>Factura #000004517 Benavides Angel</i>	121,90		
	4.1.01	VENTAS			348,85
	2.1.06	IVA EN VENTAS			41,86
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo y a crédito Facturas #002-001-4516 a 002-001-4518; Según anexo de ventas 13.			
18/05/2016		-41-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		194,32	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			194,32
		P/R. La venta a precio de costo			
18/05/2016		-42-			
	1.1.02	BANCOS		500,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	500,00		
	1.1.01	CAJA			500,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
19/05/2016		-43-			
	1.1.01	CAJA		105,02	
	4.1.01	VENTAS			93,77
	2.1.06	IVA EN VENTAS			11,25
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4519; Según anexo de ventas 14.			
19/05/2016		- 44-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		51,56	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			51,56
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				160.335,53	160.335,53

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		160.335,53	160.335,53
20/05/2016		- 45-			
	1.1.01	CAJA		152,31	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152,31	
	4.1.01	VENTAS			271,98
	2.1.06	IVA EN VENTAS			32,64
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo y a crédito Factura #002-001-4520; Según Anexo de ventas 15.			
20/05/2016		- 46-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		149,38	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			149,38
		P/R. La venta a precio de costo			
20/05/2016		- 47-			
	1.1.02	BANCOS		400,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	400,00		
	1.1.01	CAJA			400,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
21/05/2016		- 48-			
	1.1.01	CAJA		320,00	
	4.1.01	VENTAS			285,71
	2.1.06	IVA EN VENTAS			34,29
		P/R.Venta de mercaderías en efectivoFacturas #002-001-4521 a 002-001-4522;Según Anexo de ventas 16.			
21/05/2016		- 49-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		162,33	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			162,33
		P/R. La venta a precio de costo			
22/05/2016		- 50-			
	1.1.01	CAJA		244,80	
	4.1.01	VENTAS			218,57
	2.1.06	IVA EN VENTAS			26,23
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura #002-001-4523; Según Anexo de ventas 17.			
22/05/2016		- 51-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		128,82	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			128,82
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				162.045,48	162.045,48

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

Folio: 09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		162.045,48	162.045,48
		- 52-			
22/05/2016	1.1.02	BANCOS		520,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	520,00		
	1.1.01	CAJA			520,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
23/05/2016		- 53-			
	1.1.01	CAJA		354,70	
	4.1.01	VENTAS			316,70
	2.1.06	IVA EN VENTAS			38,00
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4524 y 002-001-4525;Según Anexo de ventas 18.			
23/05/2016		- 54-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		172,48	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			172,48
		P/R. La venta a precio de costo			
24/05/2016		- 55-			
	2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR		76,50	
	1.1.01	CAJA			76,50
		P/R.Pago del servicio de energía eléctrica del mes de abril; debido que no se pago a su vencimiento.			
24/05/2016		- 56-			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS BASICOS		73,06	
	6.1.05.03	ENERGÍA ELÉCTRICA	73,06		
	1.1.01	CAJA			73,06
		P/R. El pago de la planilla de energía eléctrica según factura # 115-001-3389874.			
25/05/2016		- 57-			
	2.1.04	CUENTAS POR PAGAR		4.713,67	
	1.1.02	BANCOS			4.713,67
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	4.713,67		
		P/R. El pago al Proveedor Medeport con Factura # 004-020-1100; Según resultado inicial.			
26/05/2016		- 58-			
	1.1.01	CAJA		109,00	
	4.1.01	VENTAS			97,32
	2.1.06	IVA EN VENTAS			11,68
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura #002-001-4526; Según Anexo de ventas 19.			
SUMAN Y PASAN				168.064,89	168.064,89

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/05/2016		VIENEN - 59-		168.064,89	168.064,89
	5.1.01	COSTO DE VENTA		41,69	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			41,69
		P/R. La venta a precio de costo			
26/05/2016		- 60-			
	1.1.02	BANCOS		200,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	200,00		
	1.1.01	CAJA			200,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
28/05/2016		- 61-			
	1.1.01	CAJA		89,90	
	4.1.01	VENTAS			80,27
	2.1.06	IVA EN VENTAS			9,63
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura #002-001-4527, Según Anexo de ventas 20.			
28/05/2016		- 62-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		55,30	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			55,30
		P/R. La venta a precio de costo			
30/05/2016		- 63-			
	6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO		26,79	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,21	
	1.1.01	CAJA			30,00
		P/R, El pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura #001-002-39951; del servicio de monitoreo del mes mayo.			
31/05/2016		- 64-			
	1.1.01	CAJA		120,00	
	4.1.01	VENTAS			107,14
	2.1.06	IVA EN VENTAS			12,86
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4528; Según Anexo de ventas 21.			
31/05/2016		- 65-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		68,70	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			68,70
		P/R. La venta a precio de costo			
31/05/2016		- 66-			
	1.1.02	BANCOS		170,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	170,00		
	1.1.01	CAJA			170,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
SUMAN Y PASAN				168.840,48	168.840,48

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		168.840,48	168.840,48
31/05/2016		- 67-			
	6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		2,24	
	1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			2,24
		P/R.Provisión 1% para cuentas incobrables.			
31/05/2016		- 68-			
	6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		3,72	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA			3,72
		P/R.Consumo del 5% de suministros de oficina.			
31/05/2016		- 69-			
	6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		10,00	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			10,00
		P/R.Consumo del 20% de suministros de limpieza.			
31/05/2016		- 70-			
	6.1.01	GASTOS DE SUELDOS		806,19	
	6.1.02	GASTO APOORTE PATRONAL		45,66	
	6.1.03	FONDOS DE RESERVA		61,81	
	2.1.01	IESS POR PAGAR			145,59
	1.1.02	BANCOS			768,07
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	768,07		
		P/R.Pago sueldos y salarios del mes de mayo.			
31/05/2016		- 71-			
	6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES		153,72	
	6.1.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	61,81		
	6.1.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	61,00		
	6.1.04.03	VACACIONES	30,91		
	2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			153,72
	2.1.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	61,81		
	2.1.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	61,00		
	2.1.02.03	VACACIONES	30,91		
		P/R. la provisión de beneficios sociales a empleados correspondiente a mayo 2016.			
31/05/2016		- 72-			
	6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL		60,72	
	6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		16,35	
	6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		3,63	
	6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		33,87	
	1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL			60,72
	1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			16,35
	1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			3,63
	1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			33,87
		P/R. La depreciación de los activos no corrientes que posee la empresa.			
SUMAN Y PASAN				170.038,39	170.038,39

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/05/2016		VIENEN - 73-		170.038,39	170.038,39
	6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS		1,66	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,20	
	1.1.02	BANCOS			1,86
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	1,86		
		P/R. La nota de debito por servicios bancarios			
31/05/2016		- 74-			
	2.1.06	IVA EN VENTAS		583,90	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			191,49
	2.1.07	IVA POR PAGAR			392,41
		P/R.Liquidación del impuesto IVA de mayo 2016			
31/05/2016		- 75-			
	2.1.07	IVA POR PAGAR		392,41	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO			392,41
		P/R.El pago del IVA			
01/06/2016		- 76-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		158,80	
	4.1.01	VENTAS			139,30
	2.1.06	IVA EN VENTAS			19,50
		P/R.Venta de mercaderías a crédito Factura #002-001-4529.Según Anexo de ventas 22.			
01/06/2016		- 77-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		74,26	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			74,26
		P/R. La venta a precio de costo			
03/06/2016		- 78-			
	1.1.01	CAJA		272,81	
	4.1.01	VENTAS			239,30
	2.1.06	IVA EN VENTAS			33,51
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas #002-001-4530 a 02-001-4532; Según Anexo de ventas 23.			
03/06/2016		- 79-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		163,51	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			163,51
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				171.685,94	171.685,94

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
 Al 01 de mayo al 30 de junio del 2016
 Expresado en Dólares Usd.

Folio: 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		171.685,94	171.685,94
03/06/2016		- 80-			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.223,32	
	6.1.09	SERVICIO DE TRANSPORTE		10,53	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		172,74	
	1.1.02	BANCOS			1.406,59
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	1.406,59		
		P/R.Compra mercaderías a Superdeporte S.A.Factura #099-001-10413;y pago del servicio de transporte factura 099-001-10414; Según anexo de compras 02.			
		- 81-			
03/06/2016	6.1.05	GASTO SERVICIOS BASICOS		66,50	
	6.1.05.01	TELEFONO	20,50		
	6.1.05.02	INTERNET	46,00		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		7,98	
	2.1.08	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			74,48
	2.1.08.02	TELEFONO	20,50		
	2.1.08.03	INTERNET	46,00		
		P/R.El gasto de teléfono e internet según factura #001-777-35315417; fecha de pago 4 de julio			
		- 82-			
03/06/2016	2.1.08	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		69,99	
	1.1.01	CAJA			69,99
		P/R.El pago de teléfono e internet del mes de abril.			
04/06/2016		- 83-			
	1.1.01	CAJA		180,70	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		126,80	
		Factura # 4534 Campoverde Rulvia	186,80		
	4.1.01	VENTAS			269,74
	2.1.06	IVA EN VENTAS			37,76
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo y a crédito Facturas #002-001-4533 a 02-001-4535;Según Anexo de ventas 24.			
04/06/2016		- 84-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		153,15	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			153,15
		P/R. La venta a precio de costo			
SUMAN Y PASAN				173.697,65	173.697,65

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		173.697,65	173.697,65
05/06/2016		- 85-			
	1.1.01	CAJA		112,91	
	4.1.01	VENTAS			99,04
	2.1.06	IVA EN VENTAS			13,87
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4536; Según Anexo de ventas 25.			
05/06/2016		- 86-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		68,70	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			68,70
		P/R. La venta a precio de costo			
06/06/2016		- 87-			
	1.1.02	BANCOS		550,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	550,00		
	1.1.01	CAJA			550,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
06/06/2016		- 88-			
	1.1.01	CAJA		65,00	
	4.1.01	VENTAS			57,02
	2.1.06	IVA EN VENTAS			7,98
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4537; Según Anexo de ventas 26.			
06/06/2016		- 89-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		37,36	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			37,36
		P/R. La venta a precio de costo			
08/06/2016		- 90-			
	1.1.01	CAJA		56,70	
	4.1.01	VENTAS			49,74
	2.1.06	IVA EN VENTAS			6,96
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4538; Según Anexo de ventas 27.			
08/06/2016		- 91-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		30,40	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			30,40
		P/R. La venta a precio de costo			
09/06/2016		- 92-			
	6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO		27,19	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,81	
	1.1.01	CAJA			31,00
		P/R, El pago a Ariseg Cia.Ltda.Factura #001-002-41020; del servicio de monitoreo del mes junio.			
SUMAN Y PASAN				174.649,72	174.649,72

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/06/2016		VIENEN - 93-		174.649,72	174.649,72
	2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		16,24	
	6.2.02	COMISIONES BANCARIAS		0,54	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,06	
	1.1.01	CAJA			16,84
		P/R. El pago de las retenciones en la fuente del Impuesto a la renta aplicadas en mayo 2016; y la respectiva comisión bancaria.			
10/06/2016		- 94-			
	1.1.01	CAJA		66,00	
	4.1.01	VENTAS			57,89
	2.1.06	IVA EN VENTAS			8,11
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Facturas # 002-001-4539; Según Anexo de ventas 28.			
10/06/2016		- 95-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		35,30	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			35,30
		P/R. La venta a precio de costo			
11/06/2016		- 96-			
	1.1.01	CAJA		128,00	
	4.1.01	VENTAS			112,28
	2.1.06	IVA EN VENTAS			15,72
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4540; Según Anexo de ventas 29.			
11/06/2016		- 97-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		59,57	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			59,57
		P/R. La venta a precio de costo			
12/06/2016		- 98-			
	1.1.01	CAJA		61,90	
	4.1.01	VENTAS			54,30
	2.1.06	IVA EN VENTAS			7,60
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4541; Según Anexo de ventas 30.			
12/06/2016		- 99-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		34,40	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			34,40
		P/R. La venta a precio de costo			
14/06/2016		- 100-			
	1.1.01	CAJA		55,91	
	4.1.01	VENTAS			49,04
	2.1.06	IVA EN VENTAS			6,87
		P/R. Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4542; Según Anexo de ventas 31.			
SUMAN Y PASAN				175.107,64	175.107,64

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

Folio: 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/06/2016		VIENEN - 101-		175.107,64	175.107,64
	5.1.01	COSTO DE VENTA		16,80	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			16,80
		P/R. La venta a precio de costo			
15/06/2016		- 102-			
	2.1.01	IESS POR PAGAR		145,59	
	6.2.02	COMISIONES BANCARIAS		0,54	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,06	
	1.1.01	CAJA			146,19
		P/R.Pago al IESS de seguro social de empleados del mes de mayo del 2016.			
17/06/2016		- 103-			
	1.1.01	CAJA		469,36	
	4.1.01	VENTAS			411,72
	2.1.06	IVA EN VENTAS			57,64
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas # 002-001-4543 a 002-001-4545;Según Anexo de ventas 32.			
17/06/2016		- 104-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		264,62	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			264,62
		P/R. La venta a precio de costo			
17/06/2016		- 105-			
	1.1.02	BANCOS		600,00	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	600,00		
	1.1.01	CAJA			600,00
		P/R.Depósito en cuenta bancaria.			
18/06/2016		- 106-			
	1.1.01	CAJA		364,90	
	4.1.01	VENTAS			320,09
	2.1.06	IVA EN VENTAS			44,81
		P/R.Venta de mercaderías es efectivo y cheque Facturas # 002-001-4546 a 002-001-4547;Según Anexo de ventas 33.			
18/06/2016		- 107-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		175,06	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			175,06
		P/R. La venta a precio de costo			
20/06/2016		- 108-			
	1.1.02	BANCOS		364,90	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	364,90		
	1.1.01	CAJA			364,90
		P/R.Depósito en cuenta bancaria del cheque de la venta del 18 de junio.			
SUMAN Y PASAN				177.509,47	177.509,47

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20/06/2016		VIENEN - 109-		177.509,47	177.509,47
	1.1.02	BANCOS		71,90	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	71,90		
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			71,90
		P/R.Se recibe el deposito del Sr.Benavides Angel, saldo de la Fact.ura # 002-001-4517 del 18 de mayo.			
20/06/2016		- 110-			
	1.1.01	CAJA		167,81	
	4.1.01	VENTAS			147,20
	2.1.06	IVA EN VENTAS			20,61
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Facturas # 002-001-4548 ;Según Anexo de ventas 34.			
20/06/2016		- 111-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		89,58	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			89,58
		P/R. La venta a precio de costo			
20/06/2016		- 112-			
	1.1.02	BANCOS		152,31	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	152,31		
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			152,31
		P/R.Se recibe el deposito del Sr.Zaldarriaga Roque , saldo de la Fact. # 002-001-4520 del 20 de mayo.			
21/06/2016		- 113-			
	1.1.01	CAJA		105,03	
	4.1.01	VENTAS			92,13
	2.1.06	IVA EN VENTAS			12,90
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4549 ; Según Anexo de ventas 35.			
21/06/2016		- 114-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		63,97	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			63,97
		P/R. La venta a precio de costo			
21/06/2016		- 115-			
	6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES		110,66	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		15,49	
	1.1.02	BANCOS			126,15
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	126,15		
		P/R.El pago a Asesores contables tributarios S.A factura 001-002-2014; por declaración SRI mayo 2016. con cheque # 602.			
SUMAN Y PASAN				178.286,22	178.286,22

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd

Folio: 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/06/2016		VIENEN - 116-		178.286,22	178.286,22
	6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		55,28	
	6.1.05.03	ENERGÍA ELÉCTRICA	55,28		
	2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR			55,28
	2.1.08.01	ENERGÍA ELÉCTRICA	55,28		
		P/R.El gasto de energía eléctrica según factura # 115-001-3471775.			
24/06/2016		- 117-			
	1.1.02	BANCOS		272,84	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	272,84		
	1.1.01	CAJA			272,84
		P/R.Depósito en cuenta bancaria de las ventas diarias.			
26/06/2016		- 118-			
	1.1.01	CAJA		214,90	
	4.1.01	VENTAS			188,51
	2.1.06	IVA EN VENTAS			26,39
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4550 ;Según Anexo de ventas 36.			
26/06/2016		- 119-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		124,62	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			124,62
		P/R. La venta a precio de costo			
27/06/2016		- 120-			
	1.1.01	CAJA		116,90	
	4.1.01	VENTAS			102,54
	2.1.06	IVA EN VENTAS			14,36
		P/R.Venta de mercaderías en efectivo Factura # 002-001-4551 ; Según Anexo de ventas 37.			
27/06/2016		- 121-			
	5.1.01	COSTO DE VENTA		66,58	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			66,58
		P/R. La venta a precio de costo			
28/06/2016		- 122-			
	1.1.02	BANCOS		331,80	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	331,80		
	1.1.01	CAJA			331,80
		P/R. Depósito en cuenta bancaria de las ventas del 26 y 27 de junio.			
29/06/2016		- 123-			
	1.1.01	CAJA		263,31	
	4.1.01	VENTAS			230,97
	2.1.06	IVA EN VENTAS			32,34
		P/R.Venta de mercaderías Facturas # 002-001-000004552 a 002-001-000004553 Según Anexo de ventas 38.			
SUMAN Y PASAN				179.732,45	179.732,45

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/06/2016		VIENEN - 124-		179.732,45	179.732,45
	5.1.01	COSTO DE VENTA		117,85	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA			117,85
		P/R. La venta a precio de costo.			
30/06/2016		- 125-			
	1.1.02	BANCOS		263,31	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	263,31		
	1.1.01	CAJA			263,31
		P/R.Depósito en cuenta bancaria de las ventas del 30 de junio.			
30/06/2016		- 126-			
	6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		2,86	
	1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			2,86
		P/R.Provisión 1% para cuentas incobrables.			
30/06/2016		- 127-			
	6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		3,53	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA			3,53
		P/R.Consumo del 5% de suministros			
30/06/2016		- 128-			
	6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		8,00	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			8,00
		P/R.Consumo del 20% de suministros de limpieza.			
30/06/2016		- 129-			
	6.1.01	GASTOS DE SUELDOS		806,19	
	6.1.02	GASTO APOORTE PATRONAL		45,66	
	6.1.03	FONDOS DE RESERVA		61,81	
	2.1.01	IESS POR PAGAR			145,59
	1.1.02	BANCOS			768,07
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	768,07		
		P/R.Pago sueldos del mes de junio 2016.			
		- 130-			
30/06/2016	6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES		153,72	
	6.1.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	61,81		
	6.1.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	61,00		
	6.1.04.03	VACACIONES	30,91		
	2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			153,72
	2.1.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	61,81		
	2.1.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	61,00		
	2.1.02.03	VACACIONES	30,91		
		P/R.Provisión de beneficios sociales a empleados correspondiente al mes de junio del 2016.			
SUMAN Y PASAN				181.195,38	181.195,38

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/06/2016		VIENEN - 131-		181.195,38	181.195,38
	6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL		60,72	
	6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		16,35	
	6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		3,63	
	6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		33,87	
	1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL			60,72
	1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			16,35
	1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			3,63
	1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			33,87
		P/R. La depreciación de los activos no corrientes que posee la empresa.			
30/06/2016		- 132-			
	6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS		1,66	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0,23	
	1.1.02	BANCOS			1,89
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	1,89		
		P/R. La nota de debito por servicios bancarios			
30/06/2016		- 133-			
	2.1.06	IVA EN VENTAS		366,93	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			200,37
	2.1.07	IVA POR PAGAR			166,56
		P/R. Liquidación del impuesto de IVA Junio 2016			
30/06/2016		- 134-			
	2.1.07	IVA POR PAGAR		166,56	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO			166,56
		P/R. El pago del IVA Junio 2016			
30/06/2016		- 135-			
	1.1.01	CAJA		2,40	
	2.1.05	CUENTAS POR PAGAR APOORTE SOCIAL-DUEÑO			2,40
		P/R. El Ajuste de pagos no provisionados			
30/06/2016		- 136-			
	1.1.02	BANCOS		997,76	
	1.1.02.01	BANCO GUAYAQUIL	997,76		
	1.1.01	CAJA			997,76
		P/R. Deposito en la cuenta de varias ventas			
30/06/2016		- 137-			
	4.1.01	VENTAS		7.486,71	
	5.1.01	COSTO DE VENTA			4.323,58
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			3.163,13
		P/R. La Utilidad de las ventas del periodo del periodo mayo junio 2016.			
SUMAS TOTALES				190.332,20	190.332,20

PANDUB ORIGINAL
LIBRO DIARIO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

Folio: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		190.332,20	190.332,20
30/06/2016		- 138-			
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		3.163,13	
	7.1.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			3.163,13
		P/R. El cierre de de las cuentas de ingreso			
30/06/2016		- 139-			
	7.1.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		2.952,76	
	6.1.01	GASTOS DE SUELDOS			1.612,38
	6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL			91,32
	6.1.03	FONDOS DE RESERVA			123,62
	6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			307,44
	6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS			257,33
	6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			5,10
	6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES			231,19
	6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO			53,98
	6.1.09	SERVICIO DE TRANSPORTE			10,53
	6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			7,25
	6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			18,00
	6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL			121,44
	6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			32,70
	6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			7,26
	6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			67,74
	6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS			3,32
	6.2.02	COMISIONES BANCARIAS			2,16
		P/R.El cierre de de las cuentas de gasto			
30/06/2016		- 140-			
	7.1.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		210,37	
	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			210,37
		P/R.el resultado neto del ejercicio			
SUMAS TOTALES				196.658,46	196.658,46

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	323,75		323,75
01/05/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 01	2	235,11		558,86
02/05/2016	P/R.La venta ; Según anexo de ventas 02	4	139,90		698,76
02/05/2016	P/R.Depósito en la cuenta bancaria	6		140,00	558,76
02/05/2016	P/R.Pago de telefono e internet del mes de abril	7		65,16	493,60
05/05/2016	P/R.La venta ; Según anexo de ventas 03	9	194,90		688,50
06/05/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 04	11	377,00		1.065,50
06/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	13		500,00	565,50
07/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 05	14	749,80		1.315,30
07/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	16		750,00	565,30
09/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 06	17	306,01		871,31
09/05/2016	P/R .El pago a Arviseg Cía. Ltda. Factura 001-002-39850	19		30,00	841,31
09/05/2016	P/R.Pago de clientes según el inventario inicial	20	498,82		1.340,13
09/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	21		750,00	590,13
10/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 07	22	109,91		700,04
10/04/2016	P/R.Pago de retenciones a la renta aplicadas en abril.	24		57,16	642,88
11/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 08	25	184,94		827,82
12/01/1900	P/R.La venta; Según anexo de ventas 09	27	482,71		1.310,53
12/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	29		450,00	860,53
14/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 10	30	269,82		1.130,35
15/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 11	32	270,95		1.401,30
15/05/2016	P/R.Pago al IESS por seguro social de empleados	34		146,19	1.255,11
15/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	35		250,00	1.005,11
17/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 12	37	90,00		1.095,11
18/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 13	40	318,81		1.413,92
18/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	42		500,00	913,92
19/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 14.	43	105,02		1.018,94
20/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 15	45	152,31		1.171,25
20/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	47		400,00	771,25
21/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 16	48	320,00		1.091,25
22/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 17	50	244,80		1.336,05
22/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	52		520,00	816,05
23/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 18	53	354,70		1.170,75
24/05/2016	P/R.Pago de luz del mes de abril	55		76,50	1.094,25
24/05/2016	P/R. El pago de luz según factura # 115-001-3389874	56		73,06	1.021,19
26/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 19	58	109,00		1.130,19
26/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	60		200,00	930,19
28/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 20	61	89,90		1.020,09
30/05/2016	P/R. Pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura 001-002-39951	63		30,00	990,09
31/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 21	64	120,00		1.110,09
31/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	66		170,00	940,09
03/06/2016	P/R.La venta Según anexo de ventas 23	78	272,81		1.212,90

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
03/06/2016	P/R.El pago de telefono e internet de mayo	82		69,99	1.142,91
04/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 24	83	180,70		1.323,61
05/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 25	85	112,91		1.436,52
06/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	87		550,00	886,52
06/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 26	88	65,00		951,52
08/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 27	90	56,70		1.008,22
09/06/2016	P/R. Pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura #001-002-41020.	92		31,00	977,22
10/06/2016	P/R.Pago retenciones a la renta aplicadas en mayo	93		16,84	960,38
10/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 28	94	66,00		1.026,38
11/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 29	96	128,00		1.154,38
12/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 30	98	61,90		1.216,28
14/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 31	100	55,91		1.272,19
15/06/2016	P/R.Pago al IESS s del mes de mayo	102		146,19	1.126,00
17/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 32	103	469,36		1.595,36
17/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	105		600,00	995,36
18/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 33	106	364,90		1.360,26
20/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	108		364,90	995,36
20/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 34	110	167,81		1.163,17
21/06/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 35	113	105,03		1.268,20
24/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	117		272,84	995,36
26/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 36	118	214,90		1.210,26
27/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 37.	120	116,90		1.327,16
28/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	122		331,80	995,36
29/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 38	123	263,31		1.258,67
30/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	125		263,31	995,36
30/06/2016	P/R. Ajuste de pagos no provisionados	135	2,40		997,76
30/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	136		997,76	-
	SUMAN		8.752,70	8.752,70	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	8.808,41		8.808,41
02/05/2016	P/R.Depósito en la cuenta bancaria	6	140,00		8.948,41
06/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	13	500,00		9.448,41
07/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	16	750,00		10.198,41
09/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	21	750,00		10.948,41
12/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	29	450,00		11.398,41
15/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria.	35	250,00		11.648,41
16/05/2016	P/R.Compra mercaderías a Equinox Factura 008-020-2279	36		1.535,47	10.112,94
17/05/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39		132,58	9.980,36
18/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	42	500,00		10.480,36
20/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	47	400,00		10.880,36
22/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	52	520,00		11.400,36
25/05/2016	P/R. El pago a Medeport con Factura 004-020-1100.	57		4.713,67	6.686,69
26/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	60	200,00		6.886,69
31/05/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	66	170,00		7.056,69
31/05/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de mayo.	70		768,07	6.288,62
31/05/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	73		1,86	6.286,76
03/06/2016	P/R.Compra mercaderías; según anexo compras 02	80		1.406,59	4.880,17
06/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	87	550,00		5.430,17
17/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	105	600,00		6.030,17
20/06/2016	P/R.Depósito del cheque de la venta del 18 de junio	108	364,90		6.395,07
20/06/2016	P/R. El deposito de Sr.Benavides Angel	109	71,90		6.466,97
20/06/2016	P/R.El deposito de Sr.Zaldarriaga Roque	112	152,31		6.619,28
21/06/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-2014	115		126,15	6.493,13
24/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	117	272,84		6.765,97
28/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	122	331,80		7.097,77
30/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	125	263,31		7.361,08
30/06/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de junio	129		768,07	6.593,01
30/06/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	132		1,89	6.591,12
30/06/2016	P/R.Depósito en cuenta bancaria	136	997,76		7.588,88
	SUMAN		17.043,23	9.454,35	7.588,88

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: BANCO GUAYAQUIL

CÓDIGO: 1.1.02.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		8.808,41	8.808,41
02/05/2016	P/R. Depósito en la cuenta bancaria	6		140,00	8.948,41
06/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	13		500,00	9.448,41
07/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	16		750,00	10.198,41
09/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	21		750,00	10.948,41
12/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	29		450,00	11.398,41
15/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	35		250,00	11.648,41
16/05/2016	P/R. Compra a Equinox Factura 008-020-2279	36	1.535,47		10.112,94
17/05/2016	P/R. Pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39	132,58		9.980,36
18/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	42		500,00	10.480,36
20/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	47		400,00	10.880,36
22/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	52		520,00	11.400,36
25/05/2016	P/R. Pago a Medeport con Factura 004-020-1100	57	4.713,67		6.686,69
26/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	60		200,00	6.886,69
31/05/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	66		170,00	7.056,69
31/05/2016	P/R. Pago sueldos y salarios del mes de mayo	70	768,07		6.288,62
31/05/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	73	1,86		6.286,76
03/06/2016	P/R. Compra mercaderías; según anexo compras 02	80	1.406,59		4.880,17
06/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	87		550,00	5.430,17
17/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	105		600,00	6.030,17
20/06/2016	P/R. Depósito del cheque de la venta del 18 de junio	108		364,90	6.395,07
20/06/2016	P/R. El deposito de Sr. Benavides Angel	109		71,90	6.466,97
20/06/2016	P/R. El deposito de Sr. Zaldarriaga Roque	112		152,31	6.619,28
21/05/2016	P/R. Pago por servicios tributarios factura 001-002-2014	115	126,15		6.493,13
24/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	117		272,84	6.765,97
28/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	122		331,80	7.097,77
30/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	125		263,31	7.361,08
30/06/2016	P/R. Pago sueldos y salarios del mes de junio	129	768,07		6.593,01
30/06/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	132	1,89		6.591,12
30/06/2016	P/R. Depósito en cuenta bancaria	135		997,76	7.588,88
	SUMAN		9.454,35	17.043,23	7.588,88

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	498,82		498,82
09/05/2016	P/R. Pago de clientes según resultado inicial	20		498,82	-
18/05/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 13	40	71,90		71,90
20/05/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 15	45	152,31		224,21
01/06/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 22	76	158,80		383,01
04/06/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 2	83	126,80		509,81
20/06/2016	P/R. El pago del Sr. Benavides Angel	109		71,90	437,91
20/06/2016	P/R. El pago del Sr. Zaldarriaga Roque	112		152,31	285,60
	SUMAN		1.008,63	723,03	285,60

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R. Provisión 1% para cuentas incobrables	67		2,24	2,24
30/06/2016	P/R. Provisión 1% para cuentas incobrables	126		2,86	5,10
	SUMAN		-	5,10	5,10

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS

CÓDIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	102.353,24		102.353,24
1/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	3		112,83	102.240,41
2/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	5		68,70	102.171,71
5/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	10		95,71	102.076,00
6/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	12		184,86	101.891,14
7/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	15		407,15	101.483,99
9/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	18		136,43	101.347,56
10/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	23		63,97	101.283,59
11/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	26		125,71	101.157,88
12/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	28		208,57	100.949,31
14/5/2016	P/R. La venta a precio de costo	31		136,78	100.812,53

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS

CÓDIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
15/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	33		136,36	100.676,17
16/5/2016	P/R.Compra mercaderias; anexo compras 01	36	1.383,30		102.059,47
17/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	38		46,20	102.013,27
18/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	41		194,32	101.818,95
19/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	44		51,56	101.767,39
20/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	46		149,38	101.618,01
21/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	49		162,33	101.455,68
22/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	51		128,82	101.326,86
23/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	54		172,48	101.154,38
26/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	59		41,69	101.112,69
28/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	62		55,30	101.057,39
31/5/2016	P/R.La venta a precio de costo	65		68,70	100.988,69
1/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	77		74,26	100.914,43
3/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	79		163,51	100.750,92
3/6/2016	P/R.Compra mercaderias; anexo compras 02	80	1.223,32		101.974,24
4/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	84		153,15	101.821,09
5/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	86		68,70	101.752,39
6/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	89		37,36	101.715,03
8/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	91		30,40	101.684,63
10/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	95		35,30	101.649,33
11/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	97		59,57	101.589,76
12/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	99		34,40	101.555,36
14/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	101		16,80	101.538,56
17/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	104		264,62	101.273,94
18/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	107		175,06	101.098,88
20/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	111		89,58	101.009,30
21/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	114		63,97	100.945,33
26/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	119		124,62	100.820,71
27/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	121		66,58	100.754,13
29/6/2016	P/R.La venta a precio de costo	124		117,85	100.636,28
	SUMAN		104.959,86	4.323,58	100.636,28

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 1.1.06

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	74,30		74,30
31/5/2016	P/R. El consumo del 5% de suministros	68		3,72	70,58
30/6/2016	P/R. El consumo del 5% de suministros	127		3,53	67,05
	SUMAN		74,30	7,25	67,05

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SUMINISTROS DE LIMPIEZA

CÓDIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	50,00		50,00
31/5/2016	P/R. El consumo del 20% de suministros de limpieza	69		10,00	40,00
30/6/2016	P/R. El consumo del 20% de suministros de limpieza	128		8,00	32,00
	SUMAN		50,00	18,00	32,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
06/05/2016	P/R.El gasto de telefono según factura 001-777-32913824	8	7,50		7,50
10/05/2016	P/R. El pago de retenciones aplicadas abril 2016	24	0,06		7,56
15/05/2016	P/R.El pago del IESS	34	0,06		7,62
16/05/2016	P/R.Compra mercaderías; anexo de compras 01	36	166,00		173,62
17/05/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39	14,46		188,08
30/05/2016	P/R, El pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura #001-002-39951	63	3,21		191,29
31/05/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	73	0,20		191,49
31/05/2016	P/R.Liquidación del IVA.	75		191,49	-
03/06/2016	P/R.Compra mercaderías; anexo de compras 02	80	172,74		172,74
03/06/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura #001-777-35315417	81	7,98		180,72

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
9/6/2016	P/R, El pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura #001-002-41020	92	3,81		184,53
10/6/2016	P/R.El pago de retenciones aplicadas	93	0,06		184,59
15/5/2016	P/R. El pago del IESS de empleados	102	0,06		184,65
21/6/2016	P/R.El pago por servicios tributario factura 001-002-2014	115	15,49		200,14
30/6/2016	P/R. La nota de debito por servicios bancarios	132	0,23		200,37
30/6/2016	P/R.Liquidación del IVA	133		200,37	-
	SUMAN		391,86	391,86	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO

CÓDIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	1.306,57		1.306,57
31/05/2016	P/R.Liquidación del impuesto de IVA.mayo 2016	75		392,41	914,16
30/06/2016	P/R.Liquidación del impuesto de IVA Junio 2016	134		166,56	747,60
	SUMAN		1.306,57	558,97	747,60

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

CÓDIGO: 1.1.10

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	1.144,50		1.144,50
	SUMAN		1.144,50	-	1.144,50

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: TERRENO

CÓDIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	14.185,44		14.185,44
	SUMAN		14.185,44	-	14.185,44

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: LOCAL COMERCIAL

CÓDIGO: 1.2.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial.	1	15.338,96		15.338,96
	SUMAN		15.338,96	-	15.338,96

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL

CÓDIGO: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72	-	60,72	60,72
30/6/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131		60,72	121,44
	SUMAN		-	121,44	121,44

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	2.180,00	-	2.180,00
	SUMAN		2.180,00	-	2.180,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.2.05

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72		16,35	16,35
30/6/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131		16,35	32,70
	SUMAN		-	32,70	32,70

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.06

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	484,00	-	484,00
	SUMAN		484,00	-	484,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.07

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72		3,63	3,63
30/6/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131		3,63	7,26
	SUMAN		-	7,26	7,26

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.08

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	1.820,00	-	1.820,00
	SUMAN		1.820,00	-	1.820,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.09

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72		33,87	33,87
30/6/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131		33,87	67,74
	SUMAN		-	67,74	67,74

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: IESS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		145,59	145,59
15/5/2016	P/R. Pago al IESS mes de abril	34	145,59		-
31/5/2016	P/R. Pago sueldos y salarios del mes de mayo	70		145,59	145,59
15/6/2016	P/R. Pago IESS mes de mayo	102	145,59		-
30/6/2016	P/R. Pago sueldos y salarios del mes de junio	129		145,59	145,59
	SUMAN		291,18	436,77	145,59

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		981,69	981,69
31/5/2016	P/R. Provisión de beneficios sociales a mayo	71		153,72	1.135,41
30/6/2016	P/R. Provisión de beneficios sociales a junio	130		153,72	1.289,13
	SUMAN		-	1.289,13	1.289,13

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO

CÓDIGO: 2.1.02.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R. Provisión de beneficios sociales a mayo	71	61,81		61,81
30/6/2016	P/R. Provisión de beneficios sociales a junio	130	61,81		123,62
	SUMAN		123,62	-	123,62

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO

CÓDIGO: 2.1.02.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R. Provisión de beneficios sociales a mayo	71	61,00		61,00
30/6/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales a junio	130	61,00		122,00
	SUMAN		122,00	-	122,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: VACACIONES

CÓDIGO: 2.1.02.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales a mayo	71	30,91		30,91
30/6/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales a junio	130	30,91		61,82
	SUMAN		61,82	-	61,82

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		56,56	56,56
10/5/2016	P/R.Pago de retenciones del Impuesto a la renta de abril	24	56,56		-
16/5/2016	P/R.Compra mercaderías; anexo de compras 01	36		13,83	13,83
17/5/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39		2,41	16,24
10/6/2016	P/R.Pago de retenciones del Impuesto a la renta de mayo	93	16,24		-
	SUMAN		72,80	72,80	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

CÓDIGO: 2.1.03.01

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
16/5/2016	P/R.Compra a Equinox S.A. anexo compras 01	36	13,83		13,83
	SUMAN		13,83	-	13,83

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%

CÓDIGO: 2.1.03.02

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
17/5/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39	2,41		2,41
	SUMAN		2,41	-	2,41

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.04

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		4.743,67	4.743,67
9/5/2016	P/R.Pago a Ariseg Cía. Ltda. Factura #001-002-39850	19	30,00		4.713,67
25/5/2016	P/R. El pago a Medeport con Factura # 004-020-1100	57	4.713,67		-
	SUMAN		4.743,67	4.743,67	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR APOORTE SOCIAL-DUEÑO

CÓDIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2016	P/R.ajuste de pagos no provisionados	135		2,40	2,40
	SUMAN		-	2,40	2,40

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd

CUENTA: IVA EN VENTAS

CÓDIGO: 2.1.06

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 001	2		25,19	25,19
02/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 002	4		14,99	40,18
05/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 03	9		20,88	61,06
06/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 04	11		40,39	101,45
07/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 05	14		80,33	181,78
09/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 06	17		32,79	214,57
10/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 07	22		11,78	226,35
11/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 08	25		19,82	246,17
12/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 09	27		51,72	297,89
14/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 10	30		28,91	326,80
15/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 11	32		29,02	355,82
17/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 12	37		9,64	365,46
18/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 13	40		41,86	407,32
19/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 14	43		11,25	418,57
20/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 15	45		32,64	451,21
21/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 16	48		34,29	485,50
22/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 17	50		26,23	511,73
23/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 18	53		38,00	549,73
26/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 19	58		11,68	561,41
28/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 20	61		9,63	571,04
31/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 21	64		12,86	583,90

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: IVA EN VENTAS

CÓDIGO: 2.1.06

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Liquidación del IVA mayo 2016	74	583,90		-
01/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 22	76		19,50	19,50
03/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 23	78		33,51	53,01
04/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 24	83		37,76	90,77
05/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 25	85		13,87	104,64
06/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 26	88		7,98	112,62
08/06/2016	P/R.VLa venta; Según anexo de ventas 27	90		6,96	119,58
10/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 28	94		8,11	127,69
11/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 29	96		15,72	143,41
12/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 30	98		7,60	151,01
14/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 31	100		6,87	157,88
17/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 32	103		57,64	215,52
18/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 33	106		44,81	260,33
20/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 34	110		20,61	280,94
21/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 35	113		12,90	293,84
26/06/2016	P/R.VLa venta; Según anexo de ventas 36	118		26,39	320,23
27/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 37	120		14,36	334,59
29/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 38	123		32,34	366,93
30/06/2016	P/R.Liquidación del IVA Junio 2016	134	366,93		-
	SUMAN		950,83	950,83	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: IVA POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Liquidación del impuesto IVA de mayo 2016	75		392,41	392,41
31/05/2016	P/R.Liquidación del impuesto IVA de mayo 2016	75	392,41		-
30/06/2016	P/R.Liquidación del impuesto IVA de junio 2016	133		166,56	166,56
30/06/2016	P/R.Liquidación del impuesto IVA de junio 2016	134	166,56		-
	SUMAN		558,97	558,97	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.08

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1		141,66	141,66
02/05/2016	P/R. Pago del teléfono e internet, según resultados inicial	7	65,16		76,50
03/05/2016	P/R. El gasto de teléfono según factura 001-777-32913824	8		69,99	146,49
24/05/2016	P/R. Pago de luz de abril; según resultado inicial	55	76,50		69,99
03/06/2016	P/R. El gasto de teléfono según factura #001-777-35315417	81		74,48	144,47
03/06/2016	P/R. El pago de teléfono e internet de mayo	82	69,99		74,48
24/06/2016	P/R. El gasto de teléfono según factura 115-001-3471775	116		55,28	129,76
	SUMAN		211,65	341,41	129,76

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: ENERGÍA ELÉCTRICA

CÓDIGO: 2.1.08.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
24/06/2016	El gasto de luz según factura # 115-001-3471775.	116	55,28		55,28
	SUMAN		55,28	-	55,28

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: TELÉFONO

CÓDIGO: 2.1.08.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
03/05/2016	P/R. El gasto de teléfono según factura 001-777-32913824	8	16,49		16,49
03/06/2016	P/R. El gasto de teléfono según factura 001-777-35315417	81	20,50		36,99
	SUMAN		36,99	-	36,99

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: INTERNET

CÓDIGO: 2.1.08.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
03/05/2016	P/R.El gasto de internet factura 001-777-032913824	8	46,00		46,00
03/06/2016	P/R.El gasto de internet factura 001-777-35315417	81	46,00		92,00
	SUMAN		92,00	-	92,00

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: APORTE SOCIAL

CÓDIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. Resultados del balance inicial	1	-	142.498,82	142.498,82
	SUMAN		-	142.498,82	142.498,82

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO

CÓDIGO: 3.2.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2016	P/R. Resultado neto del ejercicio	139	-	210,37	210,37
	SUMAN		-	210,37	210,37

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. La venta; Según anexo de ventas 01	2		209,92	209,92
02/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 02	4		124,91	334,83
05/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 03	9		174,02	508,85
06/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 04	11		336,61	845,46
07/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 05	14		669,47	1.514,93
09/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 06	17		273,22	1.788,15
10/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 07	22		98,13	1.886,28
11/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 08	25		165,12	2.051,40
12/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 09	27		430,99	2.482,39
14/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 10	30		240,91	2.723,30
15/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 11	32		241,93	2.965,23
17/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 12	37		80,36	3.045,59
18/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 13	40		348,85	3.394,44
19/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 14	43		93,77	3.488,21
20/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 15	45		271,98	3.760,19
21/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 16	48		285,71	4.045,90
22/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 17	50		218,57	4.264,47
23/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 18	53		316,70	4.581,17
26/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 19	58		97,32	4.678,49
28/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 20	61		80,27	4.758,76
31/05/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 21	64		107,14	4.865,90
01/06/2016	P/R.VLa venta; Según anexo de ventas 22	76		139,30	5.005,20
03/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 23	78		239,30	5.244,50
04/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 24	83		269,74	5.514,24
05/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 25	85		99,04	5.613,28
06/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 26	88		57,02	5.670,30
08/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 27	90		49,74	5.720,04
10/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 28	94		57,89	5.777,93
11/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 29	96		112,28	5.890,21
12/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 30	98		54,30	5.944,51
14/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 31	100		49,04	5.993,55
17/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 32	103		411,72	6.405,27
18/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 33	106		320,09	6.725,36

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
20/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 34	110		147,20	6.872,56
21/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 35	113		92,13	6.964,69
26/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 36	118		188,51	7.153,20
27/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 37	120		102,54	7.255,74
29/06/2016	P/R.La venta; Según anexo de ventas 38	123		230,97	7.486,71
30/06/2016	P/R. Asiento de cierre.	137	7.486,71		-
	SUMAN		7.486,71	7.486,71	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.1.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2016	P/R.Utilidad de las ventas del periodo	137		3.163,13	3.163,13
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de ingreso	138	3.163,13		-
	SUMAN		3.163,13	3.163,13	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CÓDIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	3	112,83		112,83
02/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	5	68,70		181,53
05/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	10	95,71		277,24
06/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	12	184,86		462,10
07/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	15	407,15		869,25

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CÓDIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
09/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	18	136,43		1.005,68
10/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	23	63,97		1.069,65
11/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	26	125,71		1.195,36
12/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	28	208,57		1.403,93
14/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	31	136,78		1.540,71
15/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	33	136,36		1.677,07
17/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	38	46,20		1.723,27
18/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	41	194,32		1.917,59
19/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	44	51,56		1.969,15
20/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	46	149,38		2.118,53
21/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	49	162,33		2.280,86
22/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	51	128,82		2.409,68
23/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	54	172,48		2.582,16
26/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	59	41,69		2.623,85
28/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	62	55,30		2.679,15
31/05/2016	P/R. La venta a precio de costo	65	68,70		2.747,85
01/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	77	74,26		2.822,11
03/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	79	163,51		2.985,62
04/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	84	153,15		3.138,77
05/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	86	68,70		3.207,47
06/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	89	37,36		3.244,83
08/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	91	30,40		3.275,23
10/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	95	35,30		3.310,53
11/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	97	59,57		3.370,10
12/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	99	34,40		3.404,50
14/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	101	16,80		3.421,30
17/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	104	264,62		3.685,92
18/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	107	175,06		3.860,98
20/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	111	89,58		3.950,56
21/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	114	63,97		4.014,53
26/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	119	124,62		4.139,15
27/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	121	66,58		4.205,73
29/06/2016	P/R. La venta a precio de costo	124	117,85		4.323,58
30/06/2016	P/R. Asiento de cierre.	137		4.323,58	-
	SUMAN		4.323,58	4.323,58	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: GASTOS DE SUELDOS

CÓDIGO: 6.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de mayo	70	806,19		806,19
30/06/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de junio	129	806,19		1.612,38
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		1.612,38	-
	SUMAN		1.612,38	1.612,38	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: GASTO APORTE PATRONAL

CÓDIGO: 6.1.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de mayo	70	45,66		45,66
30/06/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de junio	129	45,66		91,32
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		91,32	-
	SUMAN		91,32	91,32	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: FONDOS DE RESERVA

CÓDIGO: 6.1.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de mayo	70	61,81		61,81
30/06/2016	P/R.Pago sueldos y salarios del mes de junio	129	61,81		123,62
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		123,62	-
	SUMAN		123,62	123,62	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES

CÓDIGO: 6.1.04

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de mayo	71	153,72		153,72
30/06/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de junio	130	153,72		307,44
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		307,44	-
	SUMAN		307,44	307,44	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO

CÓDIGO: 6.1.04.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de mayo	71		61,81	61,81
30/6/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de junio	130		61,81	123,62
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	123,62		-
	SUMAN		123,62	123,62	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO

CÓDIGO: 6.1.04.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de mayo	71		61,00	61,00
30/6/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de junio	130		61,00	122,00
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	122,00		-
	SUMAN		122,00	122,00	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: VACACIONES

CÓDIGO: 6.1.04.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de mayo	71		30,91	30,91
30/6/2016	P/R.Provisión de beneficios sociales de junio	130		30,91	61,82
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	61,82		-
	SUMAN		61,82	61,82	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: GASTO SERVICIOS BÁSICOS

CÓDIGO: 6.1.05

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
03/05/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-32913824	8	62,49		62,49
24/05/2016	P/R.El pago de luz según factura 115-001-3389874	56	73,06		135,55
03/06/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-35315417	81	66,50		202,05
24/06/2016	P/R. El gasto de luz según factura # 115-001-3471775	116	55,28		257,33
30/06/2016	P/R. Cierre de de las cuentas de gasto	139		257,33	-
	SUMAN		257,33	257,33	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: TELÉFONO

CÓDIGO: 6.1.05.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
3/5/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-32913824	8		16,49	16,49
3/6/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-35315417	81		20,50	36,99
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	36,99		-
	SUMAN		36,99	36,99	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: INTERNET

CÓDIGO: 6.1.05.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
3/5/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-32913824	8		46,00	46,00
3/6/2016	P/R.El gasto de teléfono según factura 001-777-35315417	81		46,00	92,00
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	92,00		-
	SUMAN		92,00	92,00	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR AUXILIAR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: ENERGÍA ELÉCTRICA

CÓDIGO: 6.1.05.03

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
24/5/2016	P/R. El pago de luz según factura # 115-001-3389874	56		73,06	73,06
24/6/2016	.El gasto de luz según factura # 115-001-003471775	116		55,28	128,34
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	128,34		-
	SUMAN		128,34	128,34	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO: 6.1.06

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Provisión 1% para cuentas incobrables	67	2,24		2,24
30/06/2016	P/R.Provisión 1% para cuentas incobrables	126	2,86		5,10
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		5,10	-
	SUMAN		5,10	5,10	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: GASTO HONORARIOS PROFESIONALES

CÓDIGO: 6.1.07

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
17/05/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-1880	39	120,53		120,53
21/06/2016	P/R.El pago por servicios tributarios factura 001-002-2014	115	110,66		231,19
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		231,19	-
	SUMAN		231,19	231,19	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SERVICIO DE MONITOREO

CÓDIGO: 6.1.08

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2016	P/R, El pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura 001-002-39951	63	26,79		26,79
06/09/2016	P/R, El pago a Arviseg Cía.Ltda.Factura 001-002-41020	92	27,19		53,98
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		53,98	-
	SUMAN		53,98	53,98	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SERVICIO DE TRANSPORTE

CÓDIGO: 6.1.09

FECHA	DETALLE	REFE RENCIA	DEBE	HABER	SALDO
3/6/2016	P/R. Pago a Superdeporte S.A.Factura 099-001-0104014	80	10,53		10,53
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		10,53	-
	SUMAN		10,53	10,53	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.10

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Consumo del 5% de suministros	68	3,72		3,72
30/05/2016	P/R.Consumo del 5% de suministros	127	3,53		7,25
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		7,25	-
	SUMAN		7,25	7,25	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA

CÓDIGO: 6.1.11

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Consumo del 20% de suministros de limpieza	69	10,00		10,00
30/05/2016	P/R.Consumo del 20% de suministros de limpieza	128	8,00		18,00
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		18,00	-
	SUMAN		18,00	18,00	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL

CÓDIGO: 6.1.12

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72	60,72		60,72
30/06/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131	60,72		121,44
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		121,44	-
	SUMAN		121,44	121,44	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 6.1.13

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72	16,35		16,35
30/06/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131	16,35		32,70
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		32,70	
	SUMAN		32,70	32,70	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.14

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72	3,63		3,63
30/06/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131	3,63		7,26
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		7,26	-
	SUMAN		7,26	7,26	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 6.1.15

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	72	33,87		33,87
30/06/2016	P/R.Las depreciaciones de los activos no corrientes	131	33,87		67,74
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		67,74	-
	SUMAN		67,74	67,74	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS

CÓDIGO: 6.2.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2016	P/R. La nota de débito por servicios bancarios	73	1,66		1,66
30/6/2016	P/R. La nota de débito por servicios bancarios	132	1,66		3,32
30/6/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		3,32	-
	SUMAN		3,32	3,32	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: COMISIONES BANCARIAS

CÓDIGO: 6.2.02

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
10/05/2016	P/R. El pago de retenciones abril 2016	24	0,54		0,54
15/05/2016	P/R. El pago del seguro de empleados	34	0,54		1,08
10/06/2016	P/R. El pago del retenciones mayo 2016	93	0,54		1,62
15/06/2016	P/R. El pago del seguro de empleados	102	0,54	-	2,16
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139		2,16	-
	SUMAN		2,16	2,16	-

PANDUB ORIGINAL
LIBRO MAYOR
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CÓDIGO: 7.1.01

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de ingreso	138		3.163,13	3.163,13
30/06/2016	P/R.Cierre de de las cuentas de gasto	139	2.952,76		210,37
30/06/2016	P/R.el resultado neto del ejercicio	140	210,37		-
	SUMAN		3.163,13	3.163,13	-

PANDUB ORIGINAL
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	8.752,70	8.752,70	-	
1.1.02	BANCOS	17.043,23	9.454,35	7.588,88	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.008,63	723,03	285,60	
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		5,10		5,10
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	104.959,86	4.323,58	100.636,28	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	74,30	7,25	67,05	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	50,00	18,00	32,00	
1.1.08	IVA EN COMPRAS	391,86	391,86	-	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.306,57	558,97	747,60	
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50		1.144,50	
1.2.01	TERRENO	14.185,44		14.185,44	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	15.338,96		15.338,96	
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL		121,44		121,44
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	2.180,00		2.180,00	
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		32,70		32,70
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	484,00		484,00	
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		7,26		7,26
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.820,00		1.820,00	
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN		67,74		67,74
2.1.01	IESS POR PAGAR	291,18	436,77		145,59
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		1.289,13		1.289,13
2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	72,80	72,80		-
2.1.04	CUENTAS POR PAGAR	4.743,67	4.743,67		-
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR APORTE SOCIAL-DUEÑO		2,40		2,40
2.1.06	IVA EN VENTAS	950,83	950,83		-
2.1.07	IVA POR PAGAR	558,97	558,97		-
2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR	211,65	341,41		129,76
3.1.01	APORTE SOCIAL	-	142.498,82		142.498,82
4.1.01	VENTAS		7.486,71		7.486,71
5.1.01	COSTO DE VENTAS	4.323,58		4.323,58	
6.1.01	GASTOS DE SUELDOS	1.612,38		1.612,38	
6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL	91,32		91,32	
6.1.03	FONDOS DE RESERVA	123,62		123,62	
6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	307,44		307,44	
6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	257,33		257,33	
6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	5,10		5,10	
6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	231,19		231,19	
6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO	53,98		53,98	
6.1.09	SERVICIO DE TRANSPORTE	10,53		10,53	
6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	7,25		7,25	
6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	18,00		18,00	
6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	121,44		121,44	
6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	32,70		32,70	
6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	7,26		7,26	
6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	67,74		67,74	
6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS	3,32		3,32	
6.2.02	COMISIONES BANCARIAS	2,16		2,16	
	SUMA	182.845,49	182.845,49	151.786,65	151.786,65

Lago Agrio, 30 de junio de 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	Cuentas	Saldos		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.02	BANCOS	7.588,88				7.588,88				7.588,88	
1.1.03	Cuentas por cobrar	285,60				285,60				285,60	
1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables		5,10				5,10			-5,10	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	100.636,28				100.636,28				100.636,28	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	67,05				67,05				67,05	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	32,00				32,00				32,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	747,60				747,60				747,60	
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50				1.144,50				1.144,50	
1.2.01	TERRENO	14.185,44				14.185,44				14.185,44	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	15.338,96				15.338,96				15.338,96	
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL		121,44				121,44			-121,44	
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	2.180,00				2.180,00				2.180,00	
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		32,70				32,70			-32,70	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	484,00				484,00				484,00	
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		7,26				7,26			-7,26	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.820,00				1.820,00				1.820,00	
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN		67,74				67,74			-67,74	
2.1.01	IESS POR PAGAR		145,59				145,59				145,59
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		1.289,13				1.289,13				1.289,13
2.1.05	Cuentas por pagar aporte social-dueño		2,40				2,40				2,40
2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR		129,76				129,76				129,76
3.1.01	APORTE SOCIAL		142.498,82				142.498,82				142.498,82
4.1.01	VENTAS		7.486,71	7.486,71							
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				3.163,13		3.163,13	3.163,13			

PANDUB ORIGINAL
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
5.1.01	COSTO DE VENTAS	4.323,58			4.323,58						
6.1.01	GASTOS DE SUELDOS	1.612,38			1.612,38	1.612,38			1.612,38		
6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL	91,32			91,32	91,32			91,32		
6.1.03	FONDOS DE RESERVA	123,62			123,62	123,62			123,62		
6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	307,44			307,44	307,44			307,44		
6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	257,33			257,33	257,33			257,33		
6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	5,10			5,10	5,10			5,10		
6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	231,19			231,19	231,19			231,19		
6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO	53,98			53,98	53,98			53,98		
6.1.09	SERVICIO DE TRANSPORTE	10,53			10,53	10,53			10,53		
6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	7,25			7,25	7,25			7,25		
6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	18,00			18,00	18,00			18,00		
6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	121,44			121,44	121,44			121,44		
6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	32,70			32,70	32,70			32,70		
6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	7,26			7,26	7,26			7,26		
6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	67,74			67,74	67,74			67,74		
6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS	3,32			3,32	3,32			3,32		
6.2.02	COMISIONES BANCARIAS	2,16			2,16	2,16			2,16		
7.1.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-		2.952,76							
	SUMAS	151.786,65	151.786,65	10.439,47	10.439,47	147.463,07	147.463,07	3.163,13	2.952,76	144.276,07	144.065,70
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO								210,37		210,37
	TOTALES	151.786,65	151.786,65	10.439,47	10.439,47	147.463,07	147.463,07	3.163,13	3.163,13	144.276,07	144.276,07

Lago Agrio, 30 de junio de 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE RESULTADOS
Al 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

4.	INGRESOS		<u>3.163,13</u>
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		3.163,13
4.1.01	VENTAS	7.486,71	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	4.323,58	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>3.163,13</u>
6.	GASTOS		<u>2.952,76</u>
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2.952,76
6.1.01	GASTOS DE SUELDOS	1.612,38	
6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL	91,32	
6.1.03	FONDOS DE RESERVA	123,62	
6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	307,44	
6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	257,33	
6.1.06	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	5,10	
6.1.07	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	231,19	
6.1.08	SERVICIO DE MONITOREO	53,98	
6.1.09	SERVICIO DE TRANSPORTE	10,53	
6.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	7,25	
6.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	18,00	
6.1.12	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	121,44	
6.1.13	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	32,70	
6.1.14	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	7,26	
6.1.15	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	67,74	
6.2.01	SERVICIOS BANCARIOS	3,32	
6.2.02	COMISIONES BANCARIAS	2,16	
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>210,37</u>

Lago Agrio, 30 de junio del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

1.	ACTIVOS		<u>144.276,07</u>
1.1	ACTIVO CORRIENTE		<u>110.496,81</u>
1.1.02	BANCOS	7.588,88	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	285,60	
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-5,10	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	100.636,28	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	67,05	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	32,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	747,60	
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>33.779,26</u>
1.2.01	TERRENO	14.185,44	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	15.338,96	
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL	-121,44	
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	2.180,00	
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-32,70	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	484,00	
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-7,26	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.820,00	
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-67,74	
2.	PASIVO		<u>1.566,88</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE		1.566,88
2.1.01	IESS POR PAGAR	145,59	
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	1.289,13	
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR APOORTE SOCIAL-DUEÑO	2,40	
2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR	129,76	
3.	PATRIMONIO		<u>142.709,19</u>
3.1	CAPITAL		142.498,82
3.1.01	APOORTE SOCIAL	142.498,82	
3.2	RESULTADOS		<u>210,37</u>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	210,37	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		144.276,07

Lago Agrio, 30 de junio del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

	ESTADO SITUACION INICIAL	ESTADO SITUACION FINANCIERA	DIFERENCIAS	FUENTES Y USOS	
1	ACTIVOS				
1.1	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01	CAJA	323,75	0,00	0,00	
1.1.02	BANCOS	8.808,41	7.588,88	-1.543,28	FUENTE
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	498,82	285,60	-213,22	FUENTE
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-5,10	-5,10	FUENTE
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	102.353,24	100.636,28	-1.716,96	FUENTE
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	74,30	67,05	-7,25	FUENTE
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	50,00	32,00	-18,00	FUENTE
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.306,57	747,60	-558,97	FUENTE
1.1.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.144,50	1.144,50	0,00	USO
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01	TERRENO	14.185,44	14.185,44	0,00	USO
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	15.338,96	15.338,96	0,00	USO
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL		-121,44	-121,44	FUENTE
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	2.180,00	2.180,00	0,00	USO
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		-32,70	-32,70	FUENTE
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	484,00	484,00	0,00	USO
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		-7,26	-7,26	FUENTE
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.820,00	1.820,00	0,00	USO
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-67,74	-67,74	FUENTE
2.	PASIVO				
2.1	PASIVO CORRIENTE				
2.1.01	IESS POR PAGAR	145,59	145,59	0,00	USO
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	981,69	1.289,13	307,44	FUENTE
2.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	56,56	0,00	-56,56	USO
2.1.04	CUENTAS POR PAGAR	4.743,67	0,00	-4.743,67	USO
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR APOORTE SOCIAL-DUEÑO		2,40	2,40	USO
2.1.08	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR	141,66	129,76	-11,90	USO
3.	PATRIMONIO				
3.1	CAPITAL				
3.1.01	APOORTE SOCIAL	142.498,82	142.498,82	0,00	FUENTE
3.2	RESULTADOS				
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		210,37	210,37	FUENTE

Lago Agrio, 30 de junio del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
Del 01 de mayo al 30 de junio 2016
Expresado en Dólares Usd.

1.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

INGRESO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8.653,16
EFFECTIVO RECIBIDO DE VENTAS	7.927,73	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CUENTAS POR COBRAR	723,03	
EFFECTIVO RECIBIDO CUENTAS POR PAGAR APORTE SOCIAL-DUEÑO	2,40	
EFFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		7.655,73
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	7.655,73	
EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2.540,71
SUELDOS Y SALARIOS	1.536,14	
PAGO IESS	292,38	
PAGO DE IMPUESTOS SRI	74,00	
SERVICIOS BÁSICOS	284,71	
HONORARIOS PROFESIONALES	258,73	
SERVICIO DE MONITOREO	91,00	
SERVICIOS BANCARIOS	3,75	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		(1.543,28)
2. FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	
PROCEDENTE DE VENTA DE EQUIPO	0,00	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00	
4. AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO		(1.543,28)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		9.132,16
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		7.588,88

Lago Agrio, 30 de junio del 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

g. Discusión.

Almacén de calzado PANDUB ORIGINAL; de propiedad de Carlos Julio Salazar Tapia; se encuentra ubicado en la provincia de Sucumbíos, cantón Lago Agrio, parroquia Nueva Loja, calle: Progreso 804 e intersección Venezuela; sus actividades comerciales principales son: venta al por menor de calzado y de artículos deportivos. De acuerdo a la observación y constatación de los documentos financieros se verificó la falta de control de los inventarios de mercaderías, cuyos ingresos no se estaban registrando en tarjetas kardex; por lo tanto desconocía el costo de cada artículo lo que conllevaba a mantener diferentes precios de los productos; así mismo la falta de una aplicación adecuada de la contabilidad comercial impide el desarrollo del proceso contable hasta obtener estados financieros razonables que permitan determinar la utilidad o pérdida neta del ciclo contable.

Ante esta problemática se aplicó la contabilidad comercial por el sistema de inventario permanente lo que ayudó a mejorar las problemáticas internas por la falta de un proceso contable; se inició con la recopilación de la información soporte, clasificación en los archivos adecuados; posteriormente se hizo el levantamiento del inventario inicial, estado de situación inicial, luego se registró los movimientos transaccionales secuencialmente considerando los meses de mayo y junio del presente año, además se realizaron los documentos auxiliares tales como: ventas, compras, rol de pagos, depreciaciones de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 que se refiere al tratamiento de Propiedad, planta y equipo, control de las mercaderías mediante las tarjetas kardex por el sistema promedio ponderado Existencias, entre otros; finalmente se efectuaron los estados financieros y fueron dados a conocer al propietario del almacén de calzado con el afán de que pueda tomar decisiones oportunas en base a valores razonables.

h. Conclusiones

Una vez concluido el informe de tesis se llegaron a determinar las siguientes conclusiones, mismas que parten de los objetivos planteados al inicio de la investigación cuya aplicación fue relevante para el mejoramiento de las actividades operativas y financieras del almacén.

PANDUB ORIGINAL, desconoce el monto de sus inventarios, así como los sistemas y registros para el control de la cuenta mercaderías, peor aún la tarjeta kárdex, y los métodos de valoración de inventarios como el método promedio ponderado, así como los beneficios de su aplicación.

PANDUB ORIGINAL, al desconocer los inventarios, no ubica la cuenta propiedad planta y equipo, además de los cálculos y métodos de depreciaciones, el registro y valores reales para libros, conforme lo establece la NIC 16.

PANDUB ORIGINAL, en su actividad a pesar de ser obligado a llevar contabilidad, tiene un proceso de registro en auxiliares sencillos algunos datos de clientes y proveedores, declara el IVA mensual y archiva los formularios, pero desconoce los resultados de la gestión que realiza.

PANDUB ORIGINAL, no emite facturas de todas las ventas efectuadas, simplemente realiza la transferencia de bienes sin comprobantes autorizados por el SRI, es más, las facturas que da a los clientes adolecen de serias falencias tanto en su fondo como en su forma, razón por lo cual tienen enmendaduras escritas a mano y a máquina, los costos de venta al público son diferentes y al azar.

PANDUB ORIGINAL, desconoce la aplicación correcta de la Ley de seguridad social, por lo que realiza la aportación de afiliación al IESS con el básico unificado vigente; cuyo aporte personal único de 17,60% lo paga la empresa; cuando al gozar de la relación laboral de Dueño de empresa-Administrador profesional en libre ejercicio, lo debe realizar por el monto de sus ingresos como trabajador autónomo.

i. Recomendaciones

Las recomendaciones y sugerencias son necesarias una vez culminado el informe, mismas que al ser aplicadas en esta unidad comercial garantizarán el control de las operaciones que realiza este comercio.

Aplique el sistema de inventario permanente, con la documentación y registros correspondientes, así como, utilice las tarjetas Kardex para el control de mercaderías, ponderadas.

Realice los cálculos y métodos de depreciaciones para propiedad, planta y equipo, con observación de la Norma Internacional de Contabilidad NIC16, que le permita llevar el registro real y el importe en libros.

Continúe con la propuesta presentada de la aplicación del proceso contable con la documentación soporte que exige la norma tributaria contable vigente, desde el diseño de registros, documentos, inventario inicial, NIC 16 hasta la presentación de los estados financieros.

Emita y entregue todos los comprobantes de venta autorizados por el SRI, cumpliendo los requisitos necesarios, separando el IVA, subtotal y total, así como fechas descripción y valores reales de venta, esto evita sanciones en cualquier momento por la administración tributaria.

Realice la aportación al IESS gozando de la relación laboral de Dueño de empresa-Administrador profesional en libre ejercicio; pero tomando en consideración todos los ingresos reales que perciba de su actividad, para evitar amonestaciones a futuro.

j. Bibliografía

- Aguirre, L. (2011). *Manual de Financiamiento para empresas*. Primera Edición. Guayaquil, Ecuador: Plus ediciones.
- Bravo, M. (2011). *Contabilidad General*. Décima Edición. Quito: Ecuador.
- Bravo, M. (2013). *Contabilidad General*. Décimo Primera edición. Quito, Ecuador.
- Espejo, L. (2011). *Contabilidad General*. Décima reimpresión. Loja, Ecuador.
- Terán. C. *Contabilidad por competencias*. Quito, Ecuador: Ediciones Terán Pacheco
- Zapata, P. (2011). *Contabilidad general*. Séptima edición. Bogotá, Colombia: Printed by Quad/Graphics.

LINCOGRAFÍA

- Anexo de retenciones en la fuente por relación de dependencia www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de:
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/174>
- Anexo transaccional simplificado www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) Recuperado el 22/04/2016) de:
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>
- Factura, www.sri.gob.ec Recuperado el 23/04/2016 de
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>
- Colegio de contadores, bachilleres y públicos de Guayas Recuperado el: 22/04/2016) de
<http://www.contadoresguayas.org/Portal/index.php/descargas/normas-NIC-1> Presentación de Estados Financieros Recuperado de:
tecnicas/nichttp://www.contadoresguayas.org/descargas/NIC/NIC01
%20Presentacion%20de%20Estados%20Financieros.pdf

Comprobantes de retención www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/documentos-autorizados-por-el-sri>

Documentos fuente www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/documentos-autorizados-por-el-sri>

NIC-NIF www.nicniif.org Recuperado el (22/04/2016) de <http://www.nicniif.org/home/iasb/que-es-el-iasb.html>

k.- anexos

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 1/5/2016			Anexo 01			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004491	2100074616	CASTILLO QUIÑONEZ ALFREDO	N7053535	NIKE ZAPATO 8.5 AIR MAX	1	75,93	151,88	151,88	18,23	170,11	EFFECTIVO	
002-001-000004492	2100170139001	LEMA LEMA NANCY REBECA	F38714	ADIDAS RACER ZAPATO 3	1	36,90	58,04	58,04	6,96	65,00	EFFECTIVO	
SUMAN						112,83		209,92	25,19	235,11		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 2/5/2016			Anexo 02			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004493	0201732286	COLOMA SALAZAR JUAN FERNANDO	B40310	ADIDAS AX2 ZAPATO 8.0	1	68,70	124,91	124,91	14,99	139,90	EFFECTIVO	
SUMAN						68,70		124,91	14,99	139,90		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 5/5/2016

Anexo 03

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004494	2100518360	MOLINA ALCOCER JUAN	P360942	PUMA ZAPATO 10.0	1	51,56	93,75	93,75	11,25	105,00	EFFECTIVO	
002-001-000004495	0602234338	QUINLLÍN JIMENEZ WILSON RAMIRO	RM48641	REEBOK ZAPATO 7.0	1	44,15	80,27	80,27	9,63	89,90	EFFECTIVO	
SUMAN						95,71		174,02	20,88	194,90		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 6/5/2016

Anexo 04

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004496	0909061061	GOMEZ PANIMBOZA MARIO ANTONIO	H0321911	HITEC ZAPATO 8.0	1	61,39	111,61	111,61	13,39	125,00	EFFECTIVO	
002-001-000004497	0909061061	GOMEZ PANIMBOZA MARIO ANTONIO	B44344	ADIDAS DAILY ZAPATO 7.0	1	61,88	112,50	112,50	13,50	126,00	EFFECTIVO	
			H0321912	HITEC ZAPATO 8.5	1	61,59	112,50	112,50	13,50	126,00	EFFECTIVO	
SUMAN						184,86		336,61	40,39	377,00		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541			FECHA: 7/5/2016				Anexo 05			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004498	2100122106	TAPIA PONCE DARWIN LEODAN	B22809	ADIDAS CONAVY ZAPATO 8.0 SUPT	1	66,58	116,07	116,07	13,93	130,00	EFFECTIVO	
002-001-000004499	0909061061	GOMEZ PANIMBOZA MARIO ANTONIO	RM41892	REEBOK ZAPATO 5.0	1	42,89	62,55	62,55	7,50	70,05	EFFECTIVO	
			P359091	PUMA ZAPATO IBIZA 1.0	1	32,89	53,51	53,51	6,42	59,93	EFFECTIVO	
			F38715	ADIDAS RACER ZAPATO 5.0	1	46,89	75,90	75,90	9,11	85,01	EFFECTIVO	
			F98887	ADIDAS RACER ZAPATO 6.5	1	46,89	75,90	75,90	9,11	85,01	EFFECTIVO	
002-001-000004500	1900356443	RIVERA TORRES WILSON ESTALIN	RM48641	REEBOK ZAPATO 7.0	1	44,15	71,43	71,43	8,57	80,00	EFFECTIVO	
002-001-000004501	2100655618001	CUJILEMA GANAN MALENA	P305548	PUMA ZAPATO 7.0 CLOISSONNE	1	51,56	93,75	93,75	11,25	105,00	EFFECTIVO	
002-001-000004502	2100170824	VACA PRECIADO ROSSMERY CAROLIN	C187075	BARCELONA CAMISETA FEMENINO MAR	3	75,30	40,12	120,36	14,44	134,80	EFFECTIVO	
SUMAN						407,15		669,47	80,33	749,80		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541			FECHA: 9/5/2016				Anexo 06			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004503	2100101076	MALDONADO AGUIRRE JOSE RODRIG	P509645	PUMA CAMISA SHIRT JUNIOR	1	7,30	13,30	13,30	1,60	14,90	EFFECTIVO	
			C187075	BARCELONA CAMISETA FEMENINO	2	50,20	40,09	80,18	9,62	89,80	EFFECTIVO	
			P359093	PUMA ZAPATO 5.0 EVOSPEED	1	39,29	71,34	71,34	8,56	79,90	EFFECTIVO	
002-001-000004504	0801635988	GOBEA GUAGUA KLEVER	U80901	UMBRO ZAPATO 10.5 SPECIAL	1	39,64	108,40	108,40	13,01	121,41	EFFECTIVO	
SUMAN						136,43		273,22	32,79	306,01		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001 AUTORIZACIÓN: 1117168541 FECHA: 10/5/2016 Anexo 07

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004505	1715009195	PORTILLA SAGAL VICENTE	P187562	PUMA ZAPATO 9.5 EVOSPEED	1	63,97	98,13	98,13	11,78	109,91	EFFECTIVO	
SUMAN						63,97		98,13	11,78	109,91		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001 AUTORIZACIÓN: 1117168541 FECHA: 11/5/2016 Anexo 08

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004506	15005130210	VARGAS AGURTO REINALDO	U80901	UMBRO ZAPATO 10.5 SPECIAL	1	39,64	44,66	44,66	5,36	50,02	EFFECTIVO	
002-001-000004507	11045470600	SOTO TACURI LEOVER	B26805	ADIDAS KANADIA ZAPATO 9.0 DKC	1	86,07	120,46	120,46	14,46	134,92	EFFECTIVO	
SUMAN						125,71		165,12	19,82	184,94		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 12/5/2016			Anexo 09			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004508	0202012282	VASQUEZ MORA MARCOS	UP8016	UMBRO PANTALONETA	1	17,13	28,25	28,25	3,39	31,64	EFFECTIVO	
			P187561	PUMA ZAPATO FUNIST 8.0 STORY	1	55,30	90,51	90,51	10,86	101,37	EFFECTIVO	
002-001-000004509	1500604564	HALLO VARGAS JOCONDA PAULINA	AF4686	MESSI CBLACK ZAPATO 4.0	1	36,90	103,10	103,10	12,37	115,47	EFFECTIVO	
			B44344	ADIDAS DAILY ZAPATO 7.0 LK PLA	1	61,88	111,05	111,05	13,33	124,38	EFFECTIVO	
			A580427	ADIDAS AX2 ZAPATO 4.0	1	37,36	98,08	98,08	11,77	109,85	EFFECTIVO	
SUMAN						208,57		430,99	51,72	482,71		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 14/5/2016			Anexo 10			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004510	0601562911	BARRERA RUILOVA WILSON	U80944	UMBRO ZAPATO 3.0 GEOMETRA	1	30,40	53,00	53,00	6,36	59,36	EFFECTIVO	
			P359091	PUMA ZAPATO IBIZA 1.0	1	32,89	54,16	54,16	6,50	60,66	EFFECTIVO	
002-001-000004511	2100120324	VERA ROSERO JOFRE	AS82876	ADIDAS KANADIA ZAPATO 4.5 DKGF	1	31,80	57,95	57,95	6,95	64,90	EFFECTIVO	
			B26804	ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.5 DKG	1	41,69	75,80	75,80	9,10	84,90	EFFECTIVO	
SUMAN						136,78		240,91	28,91	269,82		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 15/5/2016			Anexo 11			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004512	2100074117	ROMO CALDERON NELSON	U80900	UMBRO ZAPATO 8.5 STADIA	1	35,30	64,20	64,20	7,70	71,90	EFFECTIVO	
002-001-000004513	2100575618	AJILA REYES PABLO	B44343	ADIDAS DAILY ZAPATO 5.5 LK PLA	1	31,88	54,07	54,07	6,48	60,55	EFFECTIVO	
			C148075	ADIDAS CANILLERAS	1	7,30	12,05	12,05	1,45	13,50	EFFECTIVO	
002-001-000004514	0603829771	CARGUA LOPEZ SIMON	B44344	ADIDAS DAILY ZAPATO 7.0 LK PLA	1	61,88	111,61	111,61	13,39	125,00	EFFECTIVO	
SUMAN						136,36		241,93	29,02	270,95		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 17/5/2016			Anexo 12			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004515	0200490746001	CABEZAS LUCERO BLANCA	P509644	PUMA CAMISA SHIRT ADULTO	2	46,20	40,18	80,36	9,64	90,00	EFFECTIVO	
SUMAN						46,20		80,36	9,64	90,00		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 18/5/2016

Anexo 13

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004516	1309405148	PARRAGA SOLORZANO WILMER	B22860	ADIDAS AX2 ZAPATO 9.5	1	49,10	89,29	89,29	10,71	100,00	EFFECTIVO	
002-001-000004517	0200331064	BENAVIDES ANGEL	N53640410	NIKE ZAPATO 7.5 SATIRE	1	62,33	108,84	108,84	13,06	121,90	CRÉDITO	50,00
002-001-000004518	0200331064	PORTILLA SAGAL VICENTE	P359092	PUMA ZAPATO 3.0 EVOSPEED	1	39,29	71,34	71,34	8,56	79,90	EFFECTIVO	
			W375BG1	NEW BALANCE ZAPATO 6.5 RUNNII	1	43,60	79,38	79,38	9,53	88,91	EFFECTIVO	
SUMAN						194,32		348,85	41,86	390,71		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 19/5/2016

Anexo 14

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004519	1501034829	MAMALLACTA TANGUILA DARWIN	P305548	PUMA ZAPATO 7.0 CLOISONNE	1	51,56	93,77	93,77	11,25	105,02	EFFECTIVO	
SUMAN						51,56		93,77	11,25	105,02		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 20/5/2016

Anexo 15

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004520	1308064144	SALDARRIAGA ZAMBRANO ROQUE	P510205	PUMA BERMUDAS FUN TD	1	19,60	35,63	35,63	4,28	39,91	CRÉDITO	152,31
			P510206	PUMA BERMUDAS SODALITE TD	1	19,60	35,63	35,63	4,28	39,91		
			B103272	ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.0 SUP	1	66,58	120,45	120,45	14,45	134,90		
			W375BG2	NEW CLASSICS ZAPATO 7.5	1	43,60	80,27	80,27	9,63	89,90		
SUMAN						149,38		271,98	32,64	304,62		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 21/5/2016

Anexo 16

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004521	1713745535001	CAMPAÑA KLEVER	H0321910	HITEC ZAPATO 4.5	1	58,90	107,14	107,14	12,86	120,00	EFFECTIVO	
002-001-000004522	2100237060	VERA ROSADO JESÚS	A66159	ADIDAS AX2 ZAPATO 5.0	1	37,36	85,42	85,42	10,25	95,67	EFFECTIVO	
			AS82877	ADIDAS KANADIA ZAPATO 7.0 DKG	1	66,07	93,15	93,15	11,18	104,33	EFFECTIVO	
SUMAN						162,33		285,71	34,29	320,00		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 22/5/2016

Anexo 17

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004523	2100192505	IBARRA QUEZADA MANUEL	N6102302	NIKE ZAPATO 5.0 AIR MAX ZOOM	1	81,93	142,77	142,77	17,13	159,90	EFFECTIVO	
			F98888	ADIDAS RACER ZAPATO 7.5	1	46,89	75,80	75,80	9,10	84,90	EFFECTIVO	
SUMAN						128,82		218,57	26,23	244,80		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 31 de mayo 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 23/5/2016

Anexo 18

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004524	17136809140	ARCOS JARAMILLO JUAN	N7053534	NIKE ZAPATO 10.0 AIR MAX EFFOR	1	86,65	160,63	160,63	19,27	179,90	EFFECTIVO	
			P305549	PUMA ZAPATO 7.0 IGNITE	1	68,70	124,91	124,91	14,99	139,90	EFFECTIVO	
002-001-000004525	17136809140	ARCOS JARAMILLO JUAN	AP11024	ADIDAS PELOTA	1	17,13	31,16	31,16	3,74	34,90	EFFECTIVO	
SUMAN						172,48		316,70	38,00	354,70		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 26/5/2016			Anexo 19			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004526	1713680914001	ULLOA MORENO CRISTINA	B26804	ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.5 DKG	1	41,69	97,32	97,32	11,68	109,00	EFFECTIVO	
SUMAN						41,69		97,32	11,68	109,00		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 28/5/2016			Anexo 20			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004527	2100432570	TAPUY JARAMILLO OSCAR WILMER	P187561	PUMA ZAPATO FUNIST 8.0 STORY	1	55,30	80,27	80,27	9,63	89,90	EFFECTIVO	
SUMAN						55,30		80,27	9,63	89,90		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 31 de mayo 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 31/5/2016			Anexo 21			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004528	0102077419001	TENECELA MENDIETA ALBERTO	B22858	ADIDAS AX2 ZAPATO 8.5	1	68,70	107,14	107,14	12,86	120,00	EFFECTIVO	
SUMAN						68,70		107,14	12,86	120,00		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 30 de junio 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 1/6/2016			Anexo 22			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004529	0603934092	GARCIA CABRERA GLORIA	AF4687	MESSI CBLACK ZAPATO 4.5	1	36,90	69,65	69,65	9,75	79,40	CRÉDITO	CHEQUE POSFECHADO
			A580426	ADIDAS AX2 ZAPATO 3.0	1	37,36	69,65	69,65	9,75	79,40		
SUMAN						74,26		139,30	19,50	158,80		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 30 de junio 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 3/6/2016			Anexo 23			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTIDAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004530	XXXXX	ANULADA	XXX	XXX	0		0	-	-	-		
002-001-000004531	1802183226	CHANYATIPAN MIGUEL	A580428	ADIDAS AX2 ZAPATO 4.5	1	37,36	61,05	61,05	8,55	69,60	EFFECTIVO	
			B40308	ADIDAS AX2 ZAPATO 7.0	1	59,57	86,14	86,14	12,06	98,20	EFFECTIVO	
002-001-000004532	0401033147001	TATAMUES ARTEAGA FERNANDO	B22812	ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.5 SUP	1	66,58	92,11	92,11	12,90	105,01	EFFECTIVO	
SUMAN						163,51		239,30	33,51	272,81		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 4/6/2016

Anexo 24

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004533	2100767769001	JIMENEZ IMACELA STALYN	C187075	BARCELONA CAMISETA FEMENINO	1	25,10	40,09	40,09	5,61	45,70	EFFECTIVO	
002-001-000004534	1100821311	CAMPOVERDE RULVIA	P359091	PUMA ZAPATO IBIZA 1.0	1	32,89	61,31	61,31	8,58	69,89	CRÉDITO	60,00
			P360942	PUMA ZAPATO 10.0	1	51,56	102,55	102,55	14,36	116,91		
002-001-000004535	0705196731	ZAMBRANO AGUILAR SILVIA	W375BG1	NEW BALANCE ZAPATO 6.5 RUNNII	1	43,60	65,79	65,79	9,21	75,00	EFFECTIVO	
SUMAN						153,15		269,74	37,76	307,50		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 5/6/2016

Anexo 25

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004536	1713009195	PORTILLA VICENTE	B22859	ADIDAS AX2 ZAPATO 9.0	1	68,70	99,04	99,04	13,87	112,91	EFFECTIVO	
SUMAN						68,70		99,04	13,87	112,91		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 6/6/2016

Anexo 26

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004537	1716691504	GARCIA QUINTANILLA ALEXANDER	A66160	ADIDAS AX2 ZAPATO 5.5	1	37,36	57,02	57,02	7,98	65,00	EFFECTIVO	
SUMAN						37,36		57,02	7,98	65,00		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 8/6/2016

Anexo 27

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004538	1202949523001	QUISPE OLAYA SAMUEL	U80944	UMBRO ZAPATO 3.0 GEOMETRA	1	30,40	49,74	49,74	6,96	56,70	EFFECTIVO	
SUMAN						30,40		49,74	6,96	56,70		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 10/6/2016

Anexo 28

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004539	1202949523001	HERNANDEZ PARRA JUANITO	U80900	UMBRO ZAPATO 8.5 STADIA	1	35,30	57,89	57,89	8,11	66,00	EFFECTIVO	
SUMAN						35,30		57,89	8,11	66,00		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 11/6/2016

Anexo 29

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004540	1712184033001	PAGUAY BENTRAN JORGE	B40309	ADIDAS AX2 ZAPATO 7.5	1	59,57	112,28	112,28	15,72	128,00	EFFECTIVO	
SUMAN						59,57		112,28	15,72	128,00		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 12/6/2016

Anexo 30

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004541	2100243308	QUISPE SISALEMA ANGEL	P510205	PUMA BERMUDAS FUN TD	1	19,60	31,45	31,45	4,40	35,85	EFFECTIVO	
			P512685	PUMA BUSO UNIX TD	1	14,80	22,85	22,85	3,20	26,05	EFFECTIVO	
SUMAN						34,40		54,30	7,60	61,90		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 14/6/2016

Anexo 31

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004542	0906632484	AREVALO CALDERON NANCY	C148076	ADIDAS CAMISETA UNIX TD	1	16,80	49,04	49,04	6,87	55,91	EFFECTIVO	
SUMAN						16,80		49,04	6,87	55,91		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001 AUTORIZACIÓN: 1117168541 FECHA: 17/6/2016 Anexo 32

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004543	2100531132	GUACHO CUJILEMA DARWIN	B40307	ADIDAS AX2 ZAPATO 6.0	1	37,36	70,18	70,18	9,83	80,01	EFFECTIVO	
002-001-000004544	2100203864	JIMENEZ GONZAGA NOLBERTO	U80944	UMBRO ZAPATO 3.0 GEOMETRA	1	30,40	54,08	54,08	7,57	61,65	EFFECTIVO	
002-001-000004545	0200490746001	CABEZAS LUCERO BLANCA	AD0230205	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 8.0 A	1	124,62	175,46	175,46	24,56	200,02	EFFECTIVO	
			AF4689	MESSI CBLACK ZAPATO 5.5	1	36,90	56,50	56,50	7,91	64,41	EFFECTIVO	
			B745601	ADIDAS CBLACK ZAPATO 5.0 X154	1	35,34	55,50	55,50	7,77	63,27	EFFECTIVO	
SUMAN						264,62		411,72	57,64	469,36		

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR DE VENTAS
Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001 AUTORIZACIÓN: 1117168541 FECHA: 18/6/2016 Anexo 33

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004546	2100390703	TENECELA GUERRERO MAYRA	AF4856	MESSI CBLACK ZAPATO 9.0	1	54,24	100,88	100,88	14,12	115,00	EFFECTIVO	
			AF4855	MESSI CBLACK ZAPATO 8.5	1	54,24	100,88	100,88	14,12	115,00	EFFECTIVO	
002-001-000004547	0502165715001	PAREDES SALGERO MARCELO	B22811	ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.0 SUP	1	66,58	118,33	118,33	16,57	134,90	CHEQUE PROPIO	
SUMAN						175,06		320,09	44,81	364,90		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 20/6/2016

Anexo 34

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004548	2100060827	PARRA MARTINEZ ANDRES	AF4854	MESSI CBLACK ZAPATO 8.0	1	54,24	99,04	99,04	13,87	112,91	EFFECTIVO	
			B74560	ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.5 X15	1	35,34	48,16	48,16	6,74	54,90	EFFECTIVO	
SUMAN						89,58		147,20	20,61	167,81		

PANDUB ORIGINAL
 AUXILIAR DE VENTAS
 Del 01 al 30 de junio 2016

RUC: 0501302012001

AUTORIZACIÓN: 1117168541

FECHA: 21/6/2016

Anexo 35

FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004549	1711801025	MOLINA JARA JORGE	P187562	PUMA ZAPATO 9.5 EVOSPEED	1	63,97	92,11	92,13	12,90	105,03	EFFECTIVO	
SUMAN						63,97		92,13	12,90	105,03		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 30 de junio 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 26/6/2016			Anexo 36			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004550	2100607130001	TAPIA MELENDRES FABRICIO	AQ34271	ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 9.0	1	124,62	188,51	188,51	26,39	214,90	EFFECTIVO	
SUMAN						124,62		188,51	26,39	214,90		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 30 de junio 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 27/6/2016			Anexo 37			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004551	1101170346001	TACURI MONTENEGRO CORNELIO	B103273	ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.5 SUP	1	66,58	102,54	102,54	14,36	116,90	EFFECTIVO	
SUMAN						66,58		102,54	14,36	116,90		

PANDUB ORIGINAL AUXILIAR DE VENTAS Del 01 al 30 de junio 2016												
RUC: 0501302012001		AUTORIZACIÓN: 1117168541				FECHA: 29/6/2016			Anexo 38			
FACTURA	RUC	CLIENTE	CÓDIGO	DETALLE	CANTI DAD	COSTO	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	FORMA DE PAGO	ABONO
002-001-000004552	1500469935	BEGAY MACHANGA MARY YOLANDA	B25467	ADIDAS BORANG ZAPATO 7.0	1	82,51	156,93	156,93	21,97	178,90	EFFECTIVO	
002-001-000004553	2100017165	MUÑOZ INTRIAGO DIEGO	B74599	ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.0 X154	1	35,34	74,04	74,04	10,37	84,41	EFFECTIVO	
SUMAN						117,85		230,97	32,34	263,31		

PANDUB ORIGINAL									
AUXILIAR DE COMPRAS									
Del 01 al 31 de mayo 2016									
							FECHA: 16/05/2016	ANEXO 01	
FACTURA	RUC	PROVEEDOR	CANTIDAD	DETALLE	COSTO	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA
008-020-00002279	1790665437001	EQUINOX ECUADOR S.A.	1	ZAPATO 8.0 NIKE PAUL RODRIGUEZ	71,63	71,63	8,60	80,23	13,83
			1	ZAPATO 7.5 NIKE SATIRE	70,25	70,25	8,43	78,68	
			1	ZAPATO 8.0 NIKE SB PORTMORE	53,68	53,68	6,44	60,12	
			1	ZAPATO 8.0 NIKE DUAL FUSION	83,64	83,64	10,04	93,68	
			1	ZAPATO 8.5 AIR AFFECT VI	72,92	72,92	8,75	81,67	
			1	ZAPATO 10.0 NIKE AIR MAX EFFORT	103,73	103,73	12,45	116,18	
			1	ZAPATO 9.0 MERCURIAL VICTORY	84,44	84,44	10,13	94,57	
			1	ZAPATO 9.5 MERCURIAL VICTORY	91,48	91,48	10,98	102,46	
			1	ZAPATO 9.0 DART 11 MSL	66,90	66,90	8,03	74,93	
			1	ZAPATO 9.5 DART 11 MSL	66,90	66,90	8,03	74,93	
			1	ZAPATO 9.5 NSW TIEMPO TRAINER	83,64	83,64	10,04	93,68	
			1	ZAPATO 10.0 PRIMO COURT LEATHER	72,92	72,92	8,75	81,67	
			1	ZAPATO 5.0 WMNS T LITE	63,31	63,31	7,60	70,91	
			1	ZAPATO 6.0 WMNS NIKE CORE MOTIO	63,31	63,31	7,60	70,91	
			1	ZAPATO 6.5 WMNS NIKE DUAL FUSIO	77,61	77,61	9,31	86,92	
			1	ZAPATO 5.0 WMNS NIKE ZOOM WINFL	93,68	93,68	11,24	104,92	
			1	ZAPATO 6.0 WMNS FUTSLIDE	69,58	69,58	8,35	77,93	
1	ZAPATO 5.0 WMNS NIKE AIR MAX	93,68	93,68	11,24	104,92				
					1.383,30	1.383,30	166,00	1.549,30	13,83

PANDUB ORIGINAL									
AUXILIAR DE COMPRAS									
Del 01 al 30 de junio 2016									
							FECHA: 03/06/2016	ANEXO 02	
FACTURA	RUC	PROVEEDOR	CANTIDAD	DETALLE	COSTO	SUBTOTAL	IVA 14%	TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA
099-001-0010413	1791413237001	SUPERDEPORTE S.A.	3	TSHIMAS 1 OFUT J94M1	43,14	129,42	18,12	147,54	
			3	TSHIMAS 1 OFUT J94L1	43,14	129,42	18,12	147,54	
			1	TSHIMAS 1 OFUT K53S1	43,14	43,14	6,04	49,18	
			1	TSHIMAS 1 OFUT K53M1	43,14	43,14	6,04	49,18	
			1	TSHIMAS 1 OFUT K53L1	43,14	43,14	6,04	49,18	
			1	TSHIMAS 1 OFUT K58L2	43,18	43,18	6,05	49,23	
			5	TSHIMAS 1 OFUT J69L2	39,20	196,00	27,44	223,44	
			1	TSHIMAS 1 OFUT J69L3	39,20	39,20	5,49	44,69	
			5	TSHIMAS 1 OFUT J69L1	39,20	196,00	27,44	223,44	
			4	TSHIMAS 1 OFUT J69M1	39,20	156,80	21,95	178,75	
			3	TSHIMAS 1 OFUT J69S1	39,20	117,60	16,46	134,06	
			1	TSHIMAS 1 OFUT J92S1	43,14	43,14	6,04	49,18	
			1	TSHIMAS 1 OFUT J92L1	43,14	43,14	6,04	49,18	
								541,16	

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 3.0			CÓDIGO: A580426			UNIDADES MÁXIMAS: 17		UNIDADES MÍNIMAS: 10		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	37,36	410,96
1/6/2016	Venta según fact. 002-001-4529				1	37,36	37,36	10	37,36	373,60
								10		373,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 4.0			CÓDIGO: A580427			UNIDADES MÁXIMAS: 20		UNIDADES MÍNIMAS: 13		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	37,36	523,04
12/5/2016	Venta según fact. 002-001-4509				1	37,36	37,36	13	37,36	485,68
								13		485,68

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 4.5			CÓDIGO: A580428			UNIDADES MÁXIMAS: 24		UNIDADES MÍNIMAS: 17		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	37,36	672,48
3/6/2016	Venta según fact. 002-001-4531				1	37,36	37,36	17	37,36	635,12
								17		635,12

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS AX2 ZAPATO 5.0			CÓDIGO: A66159			UNIDADES MÁXIMAS: 22		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	37,36	597,76
21/6/2016	Venta según fact. 002-001-4522				1	37,36	37,36	15	37,36	560,40
								15		560,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS AX2 ZAPATO 5.5			CÓDIGO: A66160			UNIDADES MÁXIMAS: 24		UNIDADES MÍNIMAS: 17		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	37,36	672,48
6/6/2016	Venta según fact. 002-001-4537				1	37,36	37,36	17	37,36	635,12
								17		635,12

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS AX2 ZAPATO 6.0			CÓDIGO: B40307			UNIDADES MÁXIMAS: 26		UNIDADES MÍNIMAS: 19		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							20	37,36	747,20
17/6/2016	Venta según fact. 002-001-4543				1	37,36	37,36	19	37,36	709,84
								19		709,84

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 7.0			CÓDIGO: B40308			UNIDADES MÁXIMAS: 26		UNIDADES MÍNIMAS: 19		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							20	59,57	1.191,40
3/6/2016	Venta según fact. 002-001-4531				1	59,57	59,57	19	59,57	1.131,83
								19		1.131,83

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 7.5			CÓDIGO: B40309			UNIDADES MÁXIMAS: 25		UNIDADES MÍNIMAS: 18		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							19	59,57	1.131,83
11/6/2016	Venta según fact. 002-001-4540				1	59,57	59,57	18	59,57	1.072,26
								18		1.072,26

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 8.0			CÓDIGO: B40310			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	68,70	1.167,90
2/5/2016	Venta según factura 002-001-4493				1	68,70	68,70	16	68,70	1.099,20
								16		1.099,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 8.5			CÓDIGO: B22858			UNIDADES MÁXIMAS: 27				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 20				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	68,70	1.442,70
31/5/2016	Venta según factura 002-001-4528				1	68,70	68,70	20	68,70	1.374,00
								20		1.374,00

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 9.0			CÓDIGO: B22859			UNIDADES MÁXIMAS: 17				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 10				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	68,70	755,70
5/6/2016	Venta según factura 002-001-4536				1	68,70	68,70	10	68,70	687,00
								10		687,00

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS AX2 ZAPATO 9.5			CÓDIGO: B22860			UNIDADES MÁXIMAS: 27				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 20				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	49,10	1031,10
18/5/2016	Venta según fact. 002-001-4516				1	49,10	49,10	20	49,10	982,00
								20		982,00

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS BORANG ZAPATO 7.0			CÓDIGO: B25467			UNIDADES MÁXIMAS: 15		UNIDADES MÍNIMAS: 8		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							9	82,51	742,59
30/6/2016	Venta según fact. 002-001-4552				1	82,51	82,51	8	82,51	660,08
								8		660,08

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS BORANG ZAPATO 7.5			CÓDIGO: B25468			UNIDADES MÁXIMAS: 21		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							15	82,51	1.237,65
								15		1.237,65

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS BORANG ZAPATO 8.0			CÓDIGO: B25469			UNIDADES MÁXIMAS: 21		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							15	82,51	1.237,65
								15		1.237,65

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS BORANG ZAPATO 8.5			CÓDIGO: B25470			UNIDADES MÁXIMAS: 24		UNIDADES MÍNIMAS: 18		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	82,51	1.485,18
								18		1.485,18

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS BORANG ZAPATO 9.0			CÓDIGO: B25471			UNIDADES MÁXIMAS: 27		UNIDADES MÍNIMAS: 21		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	82,51	1.732,71
								21		1.732,71

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS BORANG ZAPATO 9.5			CÓDIGO: B25472			UNIDADES MÁXIMAS: 20		UNIDADES MÍNIMAS: 14		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	82,51	1.155,14
								14		1.155,14

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CANILLERAS			CÓDIGO: C148075			UNIDADES MÁXIMAS: 38		UNIDADES MÍNIMAS: 31		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							32	7,30	233,60
15/5/2016	Venta según fact. 002-001-4513				1	7,30	7,30	31	7,30	226,30
								31		226,30

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CAMISETA UNIX TD			CÓDIGO: C148076			UNIDADES MÁXIMAS: 16		UNIDADES MÍNIMAS: 9		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							10	16,80	168,00
14/6/2016	Venta según fact. 002-001-4542				1	16,80	16,80	9	16,80	151,20
								9		151,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.0 X154			CÓDIGO: B74599			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	35,34	600,78
30/6/2016	Venta según fact. 002-001-4553				1	35,34	35,34	16	35,34	565,44
								16		565,44

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CBLACK ZAPATO 4.5 X154			CÓDIGO: B74560			UNIDADES MÁXIMAS: 20		UNIDADES MÍNIMAS: 13		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	35,34	494,76
20/6/2016	Venta según fact. 002-001-4548				1	35,34	35,34	13	35,34	459,42
								13		459,42

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CBLACK ZAPATO 5.0 X154			CÓDIGO: B745601			UNIDADES MÁXIMAS: 19		UNIDADES MÍNIMAS: 12		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	35,34	459,42
17/6/2016	Venta según fact. 002-001-4545				1	35,34	35,34	12	35,34	424,08
								12		424,08

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CBLACK ZAPATO 5.5 X154			CÓDIGO: B74602			UNIDADES MÁXIMAS: 15		UNIDADES MÍNIMAS: 9		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							9	35,34	318,06
								9		318,06

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CBLACK ZAPATO 6.0 X154 CÓDIGO: B74603 UNIDADES MÁXIMAS: 24										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 18										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	35,34	636,12
								18		636,12

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.0 SUPTERRE CÓDIGO: B103272 UNIDADES MÁXIMAS: 31										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 24										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							25	66,58	1.664,50
20/5/2016	Venta según fact. 002-001-4520				1	66,58	66,58	24	66,58	1.597,92
								24		1.597,92

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CONAVY ZAPATO 7.5 SUP TERREX CÓDIGO: B103273 UNIDADES MÁXIMAS: 18										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 11										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							12	66,58	798,96
27/6/2016	Venta según fact. 002-001-4551				1	66,58	66,58	11	66,58	732,38
								11		732,38

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS CONAVY ZAPATO 8.0 SUP TERREX CÓDIGO: B22809 UNIDADES MÁXIMAS: 24										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 17										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	66,58	1.198,44
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4498				1	66,58	66,58	17	66,58	1.131,86
								17		1.131,86

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CONAVY ZAPATO 8.5 SUP TERREX CÓDIGO: B22810 UNIDADES MÁXIMAS: 25										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 19										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							19	66,58	1.265,02
								19		1.265,02

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.0 SUP TERRI CÓDIGO: B22811 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	66,58	1.131,86
18/6/2016	Venta según factura 002-001-4547				1	66,58	66,58	16	66,58	1.065,28
								16		1.065,28

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS CONAVY ZAPATO 9.5 SUP TERREX CÓDIGO: B22812 UNIDADES MÁXIMAS: 27										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 20										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	66,58	1.398,18
3/6/2016	Venta según factura 002-001-4532				1	66,58	66,58	20	66,58	1.331,60
								20		1.331,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DAILY ZAPATO 5.5 LK PLAY CÓDIGO: B44343 UNIDADES MÁXIMAS: 22										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 15										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	31,88	510,08
15/5/2016	Venta según fact. 002-001-4513				1	31,88	31,88	15	31,88	478,20
								15		478,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DAILY ZAPATO 7.0 LK PLAY CÓDIGO: B44344 UNIDADES MÁXIMAS: 18										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 9										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							12	61,88	742,56
6/5/2016	Venta según factura 002-001-4497				1	61,88	61,88	11	61,88	680,68
12/5/2016	Venta según factura 002-001-4509				1	61,88	61,88	10	61,88	618,80
15/5/2016	Venta según factura 002-001-4514				1	61,88	61,88	9	61,88	556,92
								9		556,92

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 7.0 AX2 CÓDIGO: AD0230203 UNIDADES MÁXIMAS: 22										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	124,62	1.993,92
								16		1.993,92

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 7.5 AX2 CÓDIGO: AD0230204 UNIDADES MÁXIMAS: 21										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 15										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							15	124,62	1.869,30
								15		1.869,30

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 8.0 AX2 CÓDIGO: AD0230205 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	124,62	2.118,54
17/6/2016	Venta según factura 002-001-4545				1	124,62	124,62	16	124,62	1.993,92
								16		1.993,92

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 8.5 AX2 CÓDIGO:AQ34270 UNIDADES MÁXIMAS: 20										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	124,62	1.744,68
								14		1.744,68

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 9.0 AX2 CÓDIGO:AQ34271 UNIDADES MÁXIMAS: 24										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 17										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	124,62	2.243,16
26/6/2016	Venta según factura 002-001-4550				1	124,62	124,62	17	124,62	2.118,54
								17		2.118,54

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS DARK SHALE ZAPATO 9.5 AX2 CÓDIGO:AQ34272 UNIDADES MÁXIMAS: 20										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	124,62	1.744,68
								14		1.744,68

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 4.5 DKGREY CÓDIGO: AS82876 UNIDADES MÁXIMAS: 26										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 19										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							20	31,80	636,00
14/5/2016	Venta según fact. 002-001-4511				1	31,80	31,80	19	31,80	604,20
								19		604,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 7.0 DKGREY CÓDIGO: AS82877 UNIDADES MÁXIMAS: 19										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 12										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	66,07	858,91
21/5/2016	Venta según fact. 002-001-4522				1	66,07	66,07	12	66,07	792,84
								12		792,84

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 7.5 DKGREY CÓDIGO: AS82878 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 17										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	86,07	1.463,19
								17		1.463,19

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.0 DKGREY CÓDIGO: B26803 UNIDADES MÁXIMAS: 20										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	86,07	1.204,98
								14		1.204,98

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 8.5 DKGREY CÓDIGO: B26804 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 15										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	41,69	708,73
14/5/2016	Venta según fact. 002-001-4511				1	41,69	41,69	16	41,69	667,04
26/5/2016	Venta según fact. 002-001-4526				1	41,69	41,69	15	41,69	625,35
								15		625,35

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 9.0 DKGREY CÓDIGO: B26805 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	86,07	1.463,19
11/5/2016	Venta según factura 002-001-4507				1	86,07	86,07	16	86,07	1.377,12
								16		1.377,12

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS KANADIA ZAPATO 9.5 DKGREY CÓDIGO: B26806 UNIDADES MÁXIMAS: 27										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 21										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	86,07	1.807,47
								21		1.807,47

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS RACER ZAPATO 3.0 CÓDIGO: F38714 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	36,90	627,30
1/5/2016	Venta según factura 02-001-4492				1	36,90	36,90	16	36,90	590,40
								16		590,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS RACER ZAPATO 5.0 CÓDIGO: F38715 UNIDADES MÁXIMAS: 20										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 13										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	46,89	656,46
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4499				1	46,89	46,89	13	46,89	609,57
								13		609,57

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS RACER ZAPATO 6.5			CÓDIGO: F98887			UNIDADES MÁXIMAS: 17		UNIDADES MÍNIMAS: 10		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	46,89	515,79
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4499				1	46,89	46,89	10	46,89	468,90
								10		468,90

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS RACER ZAPATO 7.5			CÓDIGO: F98888			UNIDADES MÁXIMAS: 17		UNIDADES MÍNIMAS: 10		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	46,89	515,79
22/5/2016	Venta según factura 002-001-4523				1	46,89	46,89	10	46,89	468,90
								10		468,90

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 7.0 NTG CAR			CÓDIGO: N97028			UNIDADES MÁXIMAS: 25		UNIDADES MÍNIMAS: 19		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							19	82,51	1.567,69
								19		1.567,69

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 7.5 NTGCAR CÓDIGO: N97029 UNIDADES MÁXIMAS: 29										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 23										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							23	82,51	1.897,73
								23		1.897,73

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 8.0 NTGCAR CÓDIGO: N97030 UNIDADES MÁXIMAS: 28										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 22										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							22	82,51	1.815,22
								22		1.815,22

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 8.5 NTGCAR CÓDIGO: N97031 UNIDADES MÁXIMAS: 24										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 18										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	82,51	1.485,18
								18		1.485,18

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 9.0 NTG CAR CÓDIGO: N97032 UNIDADES MÁXIMAS: 19										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 13										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	82,51	1.072,63
								13		1.072,63

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS TEC TERREX ZAPATO 9.5 NTG CAR CÓDIGO: N97033 UNIDADES MÁXIMAS: 15										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 9										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							9	82,51	742,59
								9		742,59

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO ADIDAS PELOTA CÓDIGO: AP11024 UNIDADES MÁXIMAS: 22										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 15										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	17,13	274,08
23/5/2016	Venta según factura 002-001-4525				1	17,13	17,13	15	17,13	256,95
								15		256,95

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO BARCELONA CAMISETA FEMENINO MARATHON CÓDIGO: C187075 UNIDADES MÁXIMAS: 25										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 13										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							19	25,10	476,90
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4502				3	25,10	75,30	16	25,10	401,60
9/5/2016	Venta según factura 002-001-4503				2	25,10	50,20	14	25,10	351,40
4/6/2016	Venta según factura 002-001-4533				1	25,10	25,10	13	25,10	326,30
								13		326,30

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO HITEC ZAPATO 4.5 CÓDIGO: H0321910 UNIDADES MÁXIMAS: 27										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 20										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	58,90	1.236,90
21/5/2016	Venta según factura 002-001-4521				1	58,90	58,90	20	58,90	1.178,00
								20		1.178,00

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO HITEC ZAPATO 8.0 CÓDIGO: H0321911 UNIDADES MÁXIMAS: 26										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 19										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							20	61,39	1.227,80
6/5/2016	Venta según factura 002-001-4496				1	61,39	61,39	19	61,39	1.166,41
								19		1.166,41

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO HITEC ZAPATO 8.5			CÓDIGO: H0321912			UNIDADES MÁXIMAS: 28				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 21				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							22	61,59	1.354,98
6/5/2016	Venta según factura 002-001-4497				1	61,59	61,59	21	61,59	1.293,39
								21		1.293,39

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 3.0			CÓDIGO: AF4685			UNIDADES MÁXIMAS: 20				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 14				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	36,90	516,60
								14		516,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 4.0			CÓDIGO: AF4686			UNIDADES MÁXIMAS: 20				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 13				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	36,90	516,60
12/5/2016	Venta según fact. 002-001-4509				1	36,90	36,90	13	36,90	479,70
								13		479,70

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 4.5			CÓDIGO: AF4687			UNIDADES MÁXIMAS: 19		UNIDADES MÍNIMAS: 12		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	36,90	479,70
1/6/2016	Venta según fact. 002-001-4529				1	36,90	36,90	12	36,90	442,80
								12		442,80

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 5.0			CÓDIGO: AF4688			UNIDADES MÁXIMAS: 22		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	36,90	590,40
								16		590,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 5.5			CÓDIGO: AF4689			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	36,90	627,30
17/6/2016	Venta según fact. 002-001-4545				1	36,90	36,90	16	36,90	590,40
								16		590,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: MESSI CBLACK ZAPATO 6.0				CÓDIGO: AF4690			UNIDADES MÁXIMAS: 21			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 15			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							15	36,90	553,50
								15		553,50

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: MESSI CBLACK ZAPATO 7.0				CÓDIGO: AF4852			UNIDADES MÁXIMAS: 27			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 21			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							21	54,24	1.139,04
								21		1.139,04

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO: MESSI CBLACK ZAPATO 7.5				CÓDIGO: AF4853			UNIDADES MÁXIMAS: 24			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 18			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	54,24	976,32
								18		976,32

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 8.0			CÓDIGO: AF4854			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	54,24	922,08
20/6/2016	Venta según fact. 002-001-4548				1	54,24	54,24	16	54,24	867,84
								16		867,84

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 8.5			CÓDIGO: AF4855			UNIDADES MÁXIMAS: 22		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	54,24	867,84
18/6/2016	Venta según fact. 002-001-4546				1	54,24	54,24	15	54,24	813,60
								15		813,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 9.0			CÓDIGO: AF4856			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	54,24	922,08
18/6/2016	Venta según fact. 002-001-4546				1	54,24	54,24	16	54,24	867,84
								16		867,84

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 9.5				CÓDIGO: AF4857			UNIDADES MÁXIMAS: 22			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 16			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	54,24	867,84
								16		867,84

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO MESSI CBLACK ZAPATO 10.0				CÓDIGO: AF4858			UNIDADES MÁXIMAS: 23			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 17			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	54,24	922,08
								17		922,08

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NEW BALANCE ZAPATO 6.5 RUNNING				CÓDIGO: W375BG1			UNIDADES MÁXIMAS: 20			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 12			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	43,60	610,40
18/5/2016	Venta según fact. 002-001-4518				1	43,60	43,60	13	43,60	566,80
4/6/2016	Venta según fact. 002-001-4535				1	43,60	43,60	12	43,60	523,20
								12		523,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NEW CLASSICS ZAPATO 7.5			CÓDIGO: W375BG2			UNIDADES MÁXIMAS: 23		UNIDADES MÍNIMAS: 16		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	43,60	741,20
20/5/2016	Venta según fact. 002-001-4520				1	43,60	43,60	16	43,60	697,60
								16		697,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 5.0 LITE WMNS			CÓDIGO: N6102301			UNIDADES MÁXIMAS: 20		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	59,86	838,04
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	63,31	63,31				15	60,09	901,35
								15		901,35

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 5.0 AIR MAX ZOOM			CÓDIGO: N6102302			UNIDADES MÁXIMAS: 20		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	80,25	1.123,50
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	2	93,68	187,36				16	81,93	1.310,86
2/5/2016	Venta según fact. 002-001-4523				1	81,93	81,93	15	81,93	1.228,93
								15		1.228,93

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO:NIKE ZAPATO 6.0 CORE			CÓDIGO:N6102303			UNIDADES MÁXIMAS: 14				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 9				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							8	62,88	503,04
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	63,31	63,31				9	62,93	566,35
								9		566,35

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO:NIKE ZAPATO 6.0 FUTSLIDE			CÓDIGO:N6102304			UNIDADES MÁXIMAS: 15				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 10				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							9	68,98	620,82
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	69,58	69,58				10	69,04	690,40
								10		690,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO:NIKE ZAPATO 6.5 DUAL FUSIO			CÓDIGO:N6102305			UNIDADES MÁXIMAS: 15				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 10				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							9	77,50	697,50
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	77,61	77,61				10	77,51	775,11
								10		775,11

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 7.5 SATIRE			CÓDIGO: N53640410			UNIDADES MÁXIMAS: 23				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 17				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	61,86	1.051,62
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	70,25	70,25				18	62,33	1.121,87
18/5/2016	Venta según factura 02-001-4517				1	62,33	62,33	17	62,33	1.059,54
								17		1.059,54

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO:NIKE ZAPATO 8.0 DUAL FUSION			CÓDIGO:N7249440			UNIDADES MÁXIMAS: 17				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 12				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	83,64	920,04
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	83,64	83,64				12	83,64	1.003,68
								12		1.003,68

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 8.0 SB PORTMORE			CÓDIGO:N7249441			UNIDADES MÁXIMAS: 11				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 6				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							5	53,68	268,40
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	53,68	53,68				6	53,68	322,08
								6		322,08

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 8.0 PAUL RODRIGUEZ CÓDIGO: N5896730 UNIDADES MÁXIMAS: 17										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 12										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	71,63	787,93
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	71,63	71,63				12	71,63	859,56
								12		859,56

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 8.5 AIR AFFECT CÓDIGO: N7053533 UNIDADES MÁXIMAS: 22										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 17										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	72,90	1.166,40
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	72,92	72,92				17	72,90	1.239,32
								17		1.239,32

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 8.5 AIR MAX CÓDIGO: N7053535 UNIDADES MÁXIMAS: 20										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 13										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	75,93	1.063,02
1/5/2016	Venta según factura 002-001-4491				1	75,93	75,93	13	75,93	987,09
								13		987,09

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 9.0 DART MSL				CÓDIGO: N7249440			UNIDADES MÁXIMAS: 18			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 13			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							12	66,77	801,24
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	66,90	66,90				13	66,78	868,14
								13		868,14

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 9.0 MERCURIAL VICTORY				CÓDIGO: N6848780			UNIDADES MÁXIMAS: 17			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 12			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	81,90	900,90
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	84,44	84,44				12	82,11	985,34
								12		985,34

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 9.5 DART MSL				CÓDIGO: N7249441			UNIDADES MÁXIMAS: 19			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 14			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	66,00	858,00
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	66,90	66,90				14	66,06	924,90
								14		924,90

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 9.5 MERCURIAL VICTORY CÓDIGO: N6848781 UNIDADES MÁXIMAS: 16										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 11										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							10	85,93	859,30
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	91,48	91,48				11	86,43	950,78
								11		950,78

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 9.5 NSW TIEMPO TRAINER CÓDIGO: N6448430 UNIDADES MÁXIMAS: 19										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	83,55	1.086,15
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	83,64	83,64				14	83,56	1.169,79
								14		1.169,79

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO NIKE ZAPATO 10.0 AIR MAX EFFORT CÓDIGO: N7053534 UNIDADES MÁXIMAS: 19										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 13										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	85,34	1.109,42
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	103,73	103,73				14	86,65	1.213,15
23/5/2016	Venta según Fact. 002-001-4524				1	86,65	86,65	13	86,65	1.126,50
								13		1.126,50

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO:NIKE ZAPATO 10.0 PRIMO COURT LEATHER CÓDIGO:N6448260 UNIDADES MÁXIMAS: 19										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	71,99	935,87
16/5/2016	Compra según factura 008-020-2279	1	72,92	72,92				14	72,06	1.008,79
								14		1.008,79

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO IBIZA 1.0 CÓDIGO:P359091 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 14										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	32,89	559,13
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4499				1	32,89	32,89	16	32,89	526,24
14/5/2016	Venta según factura 002-001-4510				1	32,89	32,89	15	32,89	493,35
4/6/2016	Venta según factura 002-001-4534				1	32,89	32,89	14	32,89	460,46
								14		460,46

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 3.0 EVOSPEED CÓDIGO:P359092 UNIDADES MÁXIMAS: 23										
METODO: METODO PROMEDIO UNIDADES MÍNIMAS: 16										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	39,29	667,93
18/5/2016	Venta según fact. 002-001-4518				1	39,29	39,29	16	39,29	628,64
								16		628,64

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 5.0 EVOSPEED			CÓDIGO: P359093			UNIDADES MÁXIMAS: 20				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 13				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	39,29	550,06
9/5/2016	Venta según factura 002-001-4503				1	39,29	39,29	13	39,29	510,77
								13		510,77

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 7.0 CLOISONNE			CÓDIGO: P305548			UNIDADES MÁXIMAS: 23				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 15				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	51,56	876,52
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4501				1	51,56	51,56	16	51,56	824,96
17/5/2016	Venta según factura 002-001-4519				1	51,56	51,56	15	51,56	773,40
								15		773,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 7.0 IGNITE			CÓDIGO: P305549			UNIDADES MÁXIMAS: 22				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 15				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	68,70	1.099,20
23/5/2016	Venta según factura 002-001-4524				1	68,70	68,70	15	68,70	1.030,50
								15		1.030,50

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO FUNIST 8.0 STORY				CÓDIGO: P187561			UNIDADES MÁXIMAS: 22			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 14			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	55,30	884,80
12/5/2016	Venta según fact. 002-001-4508				1	55,30	55,30	15	55,30	829,50
28/5/2016	Venta según fact. 002-001-4527				1	55,30	55,30	14	55,30	774,20
								14		774,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 9.5 EVOSPEED				CÓDIGO: P187562			UNIDADES MÁXIMAS: 24			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 16			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							18	63,97	1.151,46
10/5/2016	Venta según factura 002-001-4505				1	63,97	63,97	17	63,97	1.087,49
21/6/2016	Venta según factura 002-001-4549				1	63,97	63,97	16	63,97	1.023,52
								16		1.023,52

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA ZAPATO 10.0				CÓDIGO: P360942			UNIDADES MÁXIMAS: 17			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 9			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	51,56	567,16
5/5/2016	Venta según factura 002-001-4494				1	51,56	51,56	10	51,56	515,60
4/6/2016	Venta según factura 002-001-4534				1	51,56	51,56	9	51,56	464,04
								9		464,04

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA CAMISA SHIRT ADULTO				CÓDIGO: P509644			UNIDADES MÁXIMAS: 22			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 14			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	23,10	369,60
17/5/2016	Venta según fact. 002-001-4515				2	23,10	46,20	14	23,10	323,40
								14		323,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA CAMISA SHIRT JUNIOR				CÓDIGO: P509645			UNIDADES MÁXIMAS: 28			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 21			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							22	7,30	160,60
9/5/2016	Venta según factura 002-001-4503				1	7,30	7,30	21	7,30	153,30
								21		153,30

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA BUSO UNIX TD				CÓDIGO: P512685			UNIDADES MÁXIMAS: 17			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 10			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	14,80	162,80
12/6/2016	Venta según fact. 002-001-4541				1	14,80	14,80	10	14,80	148,00
								10		148,00

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA BERMUDAS FUN TD				CÓDIGO: P510205			UNIDADES MÁXIMAS: 20			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 12			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	19,60	274,40
20/5/2016	Venta según fact. 002-001-4520				1	19,60	19,60	13	19,60	254,80
12/6/2016	Venta según fact. 002-001-4541				1	19,60	19,60	12	19,60	235,20
								12		235,20

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO PUMA BERMUDAS SODALITE TD				CÓDIGO: P510206			UNIDADES MÁXIMAS: 20			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 13			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	19,60	274,40
20/5/2016	Venta según fact. 002-001-4520				1	19,60	19,60	13	19,60	254,80
								13		254,80

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO REEBOK ZAPATO 5.0				CÓDIGO: RM41892			UNIDADES MÁXIMAS: 22			
METODO: METODO PROMEDIO							UNIDADES MÍNIMAS: 15			
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	42,89	686,24
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4499				1	42,89	42,89	15	42,89	643,35
								15		643,35

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO REEBOK ZAPATO 7.0			CÓDIGO: RM48641			UNIDADES MÁXIMAS: 23				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 15				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							17	44,15	750,55
5/5/2016	Venta según factura 002-001-4495				1	44,15	44,15	16	44,15	706,40
7/5/2016	Venta según factura 002-001-4500				1	44,15	44,15	15	44,15	662,25
								15		662,25

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO TSHIMAS J92S1 - J92L1 - J94M1 - J94L1 -			CÓDIGO: TSHIMASJ9492			UNIDADES MÁXIMAS: 14				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 8				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
3/6/2016	Compra según factura 099-001-0010413	8	43,14	345,12				8	43,14	345,12
								8		345,12

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO TSHIMAS K53S1 - K53M1 - K53L1			CÓDIGO: TSHIMASK53			UNIDADES MÁXIMAS: 9				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 3				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
3/6/2016	Compra según factura 099-001-0010413	3	43,14	129,42				3	43,14	129,42
								3		129,42

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO TSHIMAS K58L2			CÓDIGO TSHIMASK58			UNIDADES MÁXIMAS: 7				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 1				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
3/6/2016	Compra según factura 099-001-0010413	1	43,18	43,18				1	43,18	43,18
								1		43,18

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO TSHIMAS J69L2-J69L3-J69L1-J69M1-J69S1			CÓDIGO: TSHIMASJ69			UNIDADES MÁXIMAS: 24				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 18				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
3/6/2016	Compra según factura 099-001-0010413	18	39,20	705,60				18	39,20	705,60
								18		705,60

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO UMBRO ZAPATO 3.0 GEOMETRA			CÓDIGO: U80944			UNIDADES MÁXIMAS: 20				
METODO: METODO PROMEDIO						UNIDADES MÍNIMAS: 11				
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							14	30,40	425,60
14/5/2016	Venta según factura 002-001-4510				1	30,40	30,40	13	30,40	395,20
8/6/2016	Venta según factura 002-001-4538				1	30,40	30,40	12	30,40	364,80
17/6/2016	Venta según factura 002-001-4544				1	30,40	30,40	11	30,40	334,40
								11		334,40

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO UMBRO ZAPATO 8.5 STADIA			CÓDIGO: U80900			UNIDADES MÁXIMAS: 19		UNIDADES MÍNIMAS: 11		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							13	35,30	458,90
15/5/2016	Venta según factura 002-001-4512				1	35,30	35,30	12	35,30	423,60
10/6/2016	Venta según factura 002-001-4539				1	35,30	35,30	11	35,30	388,30
								11		388,30

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO UMBRO ZAPATO 10.5 SPECIAL			CÓDIGO: U80901			UNIDADES MÁXIMAS: 17		UNIDADES MÍNIMAS: 9		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							11	39,64	436,04
9/5/2016	Venta según factura 002-001-4504				1	39,64	39,64	10	39,64	396,40
11/5/2016	Venta según factura 002-001-4506				1	39,64	39,64	9	39,64	356,76
								9		356,76

PANDUB ORIGINAL TARJETAS KARDEX										
ARTÍCULO UMBRO PANTALONETA			CÓDIGO: UP8016			UNIDADES MÁXIMAS: 22		UNIDADES MÍNIMAS: 15		
METODO: METODO PROMEDIO										
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL	CANTI DAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
1/5/2016	Inventario Inicial							16	17,13	274,08
12/5/2016	Venta según factura 002-001-4508				1	17,13	17,13	15	17,13	256,95
								15		256,95

FACTURAS DE VENTA

PANDU ORIGINAL
 puma adidas nike diadora umbro
R.U.C.: 0501302012001
Salazar Tapia Carlos Julio
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
 Telf.: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR



FACTURA
 SERIE: 002 - 001
000004491
 AUT. SRI. 1117168541

Cliete: CASTILLO QUIROGA ALFREDO
 2100034616
R.U.C. C.I: **Fecha.:** 01/05/16
Dirección: BARRIO GUAYACUIL **Telf.:** 0939147980

Por lo Siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	NIKE ZAP: AIR MAX 8.5 42.0 NEGVERDE	151.86	151.86
SON: CIENTO SESENTA con 11/100		Subtotal 12% Subtotal 0% Descuento Subtotal IVA 12% TOTAL Usd	151.86 151.86 18.23 170.11
FIRMA AUTORIZADA		FIRMA CLIENTE	

Con Amanda Guif 70
 ASESORES CONTABLES
08 JUN 2016
CONTABILIZADO
 FIR:12:

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
 Telf.: 2835-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

PANDOBORIGINAL

puma adidas nike diadora umbro

R.U.C.: 0501302012001

Salazar Tapia Carlos Julio

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
Telf: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR



FACTURA
SERIE: 002 - 00

000004492

AUT. SRI. 1117168541

Ciente: Nancy Lema Lema
R.U.C. C.I: 2100170139001 Fecha.: 01-05-2016
Dirección: Awazonas y 12 Feb. Telf.: 832207

Por lo siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	zap. tenis. talla 35 AF 46 B5		58,04



Econ Amanda Gutiérrez
ASESORAS CONTABLES
08 JUN 2016
CONTABILIZADO
FIRMA:

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

SON: sesenta y cinco	Subtotal 12%	
	Subtotal 0%	
	Descuento	
	Subtotal	58,04
	IVA 12%	6,96
	TOTAL Usd	65 =

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
Telf: 2835-255 - AUT. 1359 * Nº del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD *

PANDU ORIGINAL

puma adidas nike diadora umbro

R.U.C.: 0501302012001

Salazar Tapia Carlos Julio

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
Telf.: 2830-742 LAGO AGRIQ - SUCUMBIOS - ECUADOR



FACTURA
SERIE: 002 - 00

000004493

AUT. SRI. 1117168541

Cliente: *Fernando Coloma*

R.U.C./C.I: *020173228-6*

Fecha: *02-05-2016*

Dirección: *Barrio Poldo Nueva Telf: 0959007408*

Por lo Siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
<i>1</i>	<i>zap adid. talla 41</i> <i>B44344</i>	<i>OK</i>	<i>124,91</i>
SON:		Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	<i>124,91</i>
		IVA 12%	<i>14,99</i>
		TOTAL Usd	<i>139,90</i>
FIRMA AUTORIZADA <i>[Signature]</i> FIRMA CLIENTE <i>[Signature]</i>			

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

08 JUN 2016
CONTABILIZADO
 FIRMA:

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 7/

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
Telf.: 2835-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

PANUBORIGINAL

puma adidas nike diadora umbro

R.U.C.: 0501302012001

SALAZAR Tapia Carlos Julio

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
Telf.: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBOS - ECUADOR



FACTUI
SERIE: 002 - 001

000004534

AUT. SRI. 1117168541

Cliente: *Fubvia Compuverde*

R.U.C. C.I: *1100821311*

Fecha: *04-06-2016*

Dirección: *Ciudadela del Chofer*

Telf: *0983328500*

Por lo Siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
<i>2</i>	<i>Paños Top Pumas</i> PUMA <i>359091 10 23</i> <i>360942 01-41</i>		<i>163,86</i>
	adidas		
	NIKE		
	DIADORA		
	UMBRO		
SON: <i>cinco ochenta y seis con 80</i>		Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	<i>163,86</i>
		IVA 12%	<i>22,94</i>
		TOTAL Usd	<i>186,80</i>
FIRMA AUTORIZADA <i>[Firma]</i> FIRMA CLIENTE <i>[Firma]</i>			

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016



ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD /

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
Telf.: 2835-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

PANUB ORIGINAL

puma adidas nike diadora umbro

R.U.C.: 0501302012001

SALAZAR Tapia Carlos Julio

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
Telf.: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR



FACTUR
SERIE: 002 - 001

000004535

AUT. SRI: 1117168541

Cliente: *Silvia Lombardo Aguilar*
R.U.C. C.I: *0705196731* Fecha.: *04-06-2016*
Dirección: *Barrio Jimpson Tolat* Telf.: *3070007*

Por lo Siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	<i>zap New Bale. talla 6</i> <i>WS75B01</i>		<i>65,79</i>
			<i>[Signature]</i>
SON:	<i>Sateuta y cinco</i>	Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	<i>65,79</i>
		IVA 12%	<i>9,21</i>
		TOTAL Usd	<i>75 =</i>
	<i>[Signature]</i> FIRMA AUTORIZADA	<i>[Signature]</i> FIRMA CLIENTE	

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 7

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
Telf.: 2835-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

PANDUB ORIGINAL

puma adidas nike diadora umbro

R.U.C.: 0501302012001

Salazar Tapia Carlos Julio

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
Telf: 2830-742 LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR



FACTUR

SERIE: 002 - 001

000004545

AUT. SRI. 1117168541

Ciente: Blanca Cabezas Lucero

R.U.C. C.I: 0200490746001 Fecha: 17-06-2016

Dirección: El Erro Telf: 062332085

Por lo Siguiente:

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MESI PUMAS '2 0230205 - 41		287,46
	PUMA 745601 - 30		
	adidas 4689 43.	OK	
	NIKE		
	DIADORA		
	UMBRO		
SON:	Trescientos veinte y siete con 70	Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	287,46
		IVA 12%	40,24
		TOTAL Usd	327,70

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

Econ Amancia Julifiro
ASESORES CONTABLES
17 JUL. 2016
CONTABILIZADO
FIRMA

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA: EMISOR / OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD /

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intriago Sonia Marlene * RUC: 1708691504001
Telf: 2835-255 - AUT: 1359 * Nº del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

FACTURAS DE COMPRA Y SERVICIOS



CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
R.U.C.: 1768152560001
VEINTIMILLA E4-66 Y AV. AMAZONAS
Contribuyente Especial No. 1398

 **Móvil**
 **Internet**
 **Telefonía**
 **TV**
 **CNT Play**

<p>SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO RUC/CI: 0501302012 Pagar antes de: 04 - JUNIO - 2016</p>	<p>No. Factura: 001-777-032913824</p>
<p>No. Servicio: 62830742 Fecha de emisión: 03/05/2016 Período de consumo: ABRIL 2016</p>	<p>No. de autorización: 0705201605580517681525600016812618106</p> <p>Fecha y hora de autorización: 2016-05-07T05:58:05-05:00</p>

SERVICIOS FIJOS

Cant.	Descripción	Unid.	Tarifa.	Precio Unit.	Desc.	Subtotal*	ICE 15%	IVA 12%	
1	CONSUMO LOCAL	307m0s	0.010	3.07	0.00	3.07	0.00	0.37	
1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL	n/a	0.000	46.00	0.00	46.00	0.00	5.52	
1	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	400m0s	0.020	8.00	(-)1.50	6.50	0.00	0.78	
1	PENSION BASICA--	n/a	0.000	6.20	0.00	6.20	0.00	0.74	
1	SERVICIO CLIP-05/05/2014-06/05/2014	n/a	0.000	0.72	0.00	0.72	0.00	0.09	
SUB TOTALES:							(A)	(B)	(C)
							62.49	0.00	7.50
TOTAL FACTURA (A+B+C) :							69.99		
TOTAL A PAGAR:							69.99		

- Para mayor información comuníquese con servicio al cliente al número 100
- Descargue sus facturas ingresando a MI CNT en www.cnt.com.ec
- Las tarifas de larga distancia internacional pueden ser consultadas en la página web de la CNT EP www.cnt.com.ec
- Para atención de reclamos no resueltos por la operadora, llame gratis a ARCOTEL 1800 567 567
- (**): Este valor se calcula con base a la cantidad multiplicada (*) por el precio unitario y menos (-) el descuento.
- Ambiente: PRODUCCIÓN Emisión 1

TRANSFORMAMOS LA EXPERIENCIA DEL SERVICIO




www.cnt.com.ec



Clave de acceso: 0305201601176815256000120017770329138240305201618

Página 1 / 1

No. Factura 001-777-032913824



RUC: 1790665437001
 FACTURA No. 008 - 020 - 000002279
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 1605201615555117906654370017082665309
 FECHA AUTORIZACIÓN: 2016-05-16 15:55:51.0
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO:



160520160117906654370012008020000022797846333318

EQUINOX ECUADOR S.A.
 DIR MATRIZ: AV. REPUBLICA DEL SALVADOR N34 229 Y
 MOSCU EDIF. SAN SALVADOR P5
 DIR SUCURSAL: COMITE DEL PUEBLO BARRIO
 CARRETASLA CRISTIANA CALLE N73 Y AV ELOY
 ALFARO Bodegas Eloy Alfaro
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL NO: 143
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

INFORMACIÓN CLIENTE
 RAZÓN SOCIAL / NOMBRE Y APELLIDOS: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
 IDENTIFICACIÓN: 0501302012001
 FECHA EMISIÓN: 16/05/2016

Código	Cód. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
ZAP1NIK10ACT26415	887225479497	1,00	599873 011 8.0 Zapato NIKE PAUL RODRIGUEZ	71,83	0,00	71,83
ZAP1NIK10ACT42414	888507701398	1,00	536404 010 7.5 Zapato NIKE SATIRE	70,25	0,00	70,25
ZAP1NIK10ACT47115	675911792162	1,00	725027 001 8.0 Zapato NIKE SB PORTMORE	53,68	0,00	53,68
ZAP1NIK10CRTE9215	886081292918	1,00	704889 402 6.0 Zapato NIKE DUAL FUSION TR	83,64	0,00	83,64
ZAP1NIK10CRTF0816	888409556010	1,00	630857 106 8.5 Zapato AIR AFFECT VI SL	72,92	0,00	72,92
ZAP1NIK10CRTF5219	886915703188	1,00	705353 441 10.0 Zapato NIKE AIR MAX EFFORT	103,73	0,00	103,73
ZAP1NIK10FUTM3715	091203775529	1,00	651636 680 6.0 Zapato MERCURIAL VICTORY V	84,44	0,00	84,44
ZAP1NIK10FUTN1218	888410258651	1,00	684878 018 6.5 Zapato MERCURIAL VICTORY V	91,48	0,00	91,48
ZAP1NIK10RUNQ7717	091207205268	1,00	724944 001 6.0 Zapato DART 11 MSL	66,90	0,00	66,90
ZAP1NIK10RUNQ7718	091207205275	1,00	724944 001 9.5 Zapato DART 11 MSL	66,90	0,00	66,90
ZAP1NIK10SPSPF8518	091205827352	1,00	644843 003 9.5 Zapato NSW TIEMPO TRAINER	83,64	0,00	83,64
ZAP1NIK10SPSG1319	888409998915	1,00	644826 008 10.0 Zapato PRIMO COURT LEATHER	72,92	0,00	72,92
ZAP1NIK20CRTA5609	091201852673	1,00	610230 012 5.0 Zapato WMNS T LITE XI SL	63,31	0,00	63,31
ZAP1NIK20CRTA5711	888409842218	1,00	749180 600 6.0 Zapato WMNS NIKE CORE MOTIO	63,31	0,00	63,31
ZAP1NIK20CRTB0812	888410160558	1,00	704940 012 6.5 Zapato WMNS NIKE DUAL FUSIO	77,61	0,00	77,61
ZAP1NIK20RUNQ5406	888409608597	1,00	725159 015 5.0 Zapato WMNS NIKE ZOOM WINFL	93,68	0,00	93,68
ZAP1NIK20SPSE8711	888409558199	1,00	654993 009 6.0 Zapato WMNS FUTSLIDE SL	69,58	0,00	69,58
ZAP1NIK20SPSE9109	091201699124	1,00	749866 100 5.0 Zapato WMNS NIKE AIR MAX IN	93,68	0,00	93,68

INFORMACIÓN ADICIONAL
 email panduboriginal@hotmail.com

SUBTOTAL IVA 12%: 1.383,30
 SUBTOTAL IVA 0%: 0,00
 SUBTOTAL NO SUJETO DE IVA: 0,00
 SUBTOTAL EXENTO DE IVA: 0,00
 SUBTOTAL: 1.383,30
 DESCUENTO: 0,00
 ICE: 0,00
 IVA 12%: 166,00
 VALOR TOTAL: 1.549,30

PANDUB ORIGINAL
 puma adidas nike diadora umbro
Salazar Tapia Carlos Julio
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
 LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 SERIE 002 - 001
000000358

Señores: EQUINOX S.A.

R.U.C.: 1790665437001

Dirección: MATRIZ: COMITE DEL PUEBLO CARRETAS Y N73

Fecha de Emisión: 16/05/2016

Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

N° de Comprobante de Venta: 008-020-000002279

Concepto de la Retención:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2016	1.383,30	RENTA	312	1,00%	13,83

Sonia Marlene Gutiérrez Intriago - E&M ARTES GRAFICAS
 R.U.C. 1708691504001 - Aut. 1359 - Telf. (06) 2835-255
 Numerado del 301 al 400 - Fecha Imp. 26/Mayo/2015

FECHA DE CADUCIDAD
 26 DE MAYO DE 2016

VALOR USD.

13,83

.....
 FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN

.....
 FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO

Este documento es el único comprobante válido como descargo del Valor Retenido
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

G&G **GUIJARRO GUIJARRO ASESORES CONTABLES TRIBUTARIOS S.A.** **FACTURA**
 ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD, AUDITORIA
 ASESORAMIENTO Y GESTION COMBINADOS, SERVICIOS DE CAPACITACION R.U.C.: 2191728249001
 Dirección: Barrio Los Almendros calle Eloy Alfaro y Progreso AUT. SRI 1118323255
 Teléfonos: 062-834-817 / 062-835-136 Cel: 0992-023-025 LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR 000001880

Nombre: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO Corteso Fecha: 17/05/2016
 R.C.I.: 0501302012001 Vendedor: ABAD BORJA LORENA MAGALI
 Dirección: PROGRESO Y VENEZUELA

CODIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	TOTAL
OBC-001	1,00	DECLAR. MENS. FORM. 104,103 Y ANEXO TRANSACCIONAL DE ABRIL 2016	107,14	107,14
NOM-003	1,00	LLENADA DE FORM. REPART DE UTILIDADES 2015	13,39	13,39

14-05-16
 CONTABILIZADO CLIENTE F. AUTORIZADA

SUB-TOTAL	120,53
DESCUENTO	0,00
TARIFA 0%	0,00
IVA 12%	14,46
TOTAL	134,99

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA EMISOR
 Angh Francisco Alvarez Salazar - Sucumbamba - Nueva Loja - Tele: 0612330-338 RUC: 1706230308891
 Autorización: 135 Emisión: 1501-2000 Impreso: Febrero 2015 Ciudad: Febrero 2017

PANDUB ORIGINAL COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 puma adidas nike diadora umbro R.U.C.: 0501302012001
Salazar Tapia Carlos Julio AUT. S.R.I 1116982334 SERIE 002 - 001
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA OBLIGADO A LLEVAR 000000357
 LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR CONTABILIDAD

Señores: Guyana Guyana Asesores Contables R.U.C.: 2191728249001
 Dirección: Eloy Alfaro Sin y progreso Fecha de Emisión: 17-05-2016
 Tipo de Comprobante de Venta: Factura N° de Comprobante de Venta: 001-002-1880
 Concepto de la Retención: Declaración de Abril

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2016	120,53	Renta	344	2%	2,41

Jonia Marlene Gutiérrez Intriago - E&M ARTES GRAFICAS
 R.U.C. 1708691504001 - Aut. 1359 - Telf. (06) 2835-255
 Numerado del 301 al 400 - Fecha Imp. 26/Mayo/2015

FECHA DE CADUCIDAD 26 DE MAYO DE 2016

VALOR USD.
 Este documento es el único comprobante válido como descargo del Valor Retenido
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO

Factura No. **115-001-003389**
 Empresa: **Autorización SRE** Estrategia Corporación Nacional de Energía Eléctrica
 Fecha Autorización: **2016-03-03** hasta **2016-03-03**
 Válida Hasta: **2016-03-03**

No. de Control: **1620278**
 Valor a pagar: **149.56**

Fecha de Vencimiento: **INMEDIATO**

Fecha de Emisión: **2016-05-24**

CIÓN DEL CONSUMIDOR
 R.O.: **1626-B** SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
 o Eléctrico Nacional: **2000001826** Cédula / R.U.C.: **0501302012**
 Dirección: **PROGRESO PB COFANES EL IERAC**
 Dpto: **11** 01-05-035-1920 **Tarifa:** 205-Residencial (Baja Tension)
 Antón - Parroquia: **SUCUMBIOS - LAGO AGRIO - NUEVA LOJA**
 Ubicación: Domicilio

IRACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO
 12702855-STA-AB Desde: 2016-04-20 Hasta: 2016-05-20 **Días Facturados:** 30 **Constante:** 1.00
 Factor Corrección: 1.00 **Factor Potencia:** 1.00 **Penalización Fp:** 0.00

Actual	Anterior	Consumo	Unid.	Valores
16/05/2016	16/05/2016	332	kWh	33.58
Consumo				
1.1 SERVICIO ELÉCTRICO Y SAP				
VALOR CONSUMO:				
COMERCIALIZACION 53.06				
SUBSIDIO SOLIDARIO 1.41				
I.V.A.(0%) 5.45				
SUBTOTAL SERVICIO ELÉCTRICO (SE): 59.92				
ALUMBRADO PÚBLICO 6.14				
SUBTOTAL ALUMBRADO PÚBLICO (AP): 6.14				
1.2. OTROS PAGOS SERVICIO ELÉCTRICO Y SAP				
INTERES MORA 0.25				
SUBTOTAL OTROS: 0.25				
TOTAL SE, AP Y OTROS (1): 66.31				

SUBSIDIO DEL GOBIERNO
 Tarifa Eléctrica: 39.45
 TOTAL: 39.45

ÓN TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO(S)-PLANES DE FINANCIAMIENTO
 25 VALORES NO FORMAN PARTE DE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA
 SUSTENTO LEGAL: VALOR 0.00
 3) TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (3)

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
 LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS
 Beneficiario: CUERPO DE BOMBIEROS DE LAGO AGRIO RUC: 216005640901
 Suministro: 1626-B Cédula / R.U.C.: 0501302012
 Nombre: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
 Dirección servicio: PROGRESO PB COFANES EL IERAC
 Fecha de Emisión: 2016-05-24
 CONCEPTO
 IMPUESTO BOMBIEROS VALOR 1.93
 TOTAL LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS (4): 1.93

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
 ORDENANZA MUNICIPAL
 Beneficiario: OAJM LAGO AGRIO RUC: 1960000510001
 Suministro: 1626-B Cédula / R.U.C.: 0501302012
 Nombre: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
 Dirección servicio: PROGRESO PB COFANES EL IERAC
 Fecha de Emisión: 2016-05-24
 CONCEPTO
 TASA RECOLECCION BAS VALOR 4.92
 TOTAL ORDENANZA MUNICIPAL (6): 4.92

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Total Sector Eléctrico (A)	142.81
Total por Cuenta Terceros (4+5+6)	6.75
TOTAL A PAGAR (USD)	149.56

TOTAL

Servicio Eléctrico-Alumbrado Público(1)	66.31
Valores Pendientes(2)	76.50
Recaudación Terceros SE(3)	0.00
TOTAL SECTOR ELÉCTRICO (A) (1+2+3)	142.81



ARVISEG Cía. Ltda.

MONITOREO ELECTRONICO
R.U.C.: 1791907833001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Reina Victoria No. 1395 y Av. Colón
Penthouse • Teléfonos: 2506-002 / 2502-692
Celular: 0999-814 642 / 0998-520 947 • Quito - Ecuador

FACTURA 001 - 002-000039951

Aut. S.R.L.: 1118573718
Fecha Autorización: 30/Marzo/2016
Fecha Caducidad: 30/Marzo/2017

RAZON SOCIAL: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO

RUC: 0501302012001

COD. 1004

DIRECCION: PROGRESO 804 Y VENEZUELA

TELEF.: 062830742

FECHA: 30 DE MAYO DEL 2016

VENCE: 30/05/2016

CAÑT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SERVICIO MONITOREO MAYO	26.79	26.79

NOTA: SERVICIO MES DE MAYO

SUBTOTAL 26.79

Debo y pagaré a la orden de ARVISEG Cía. Ltda. la cantidad de: _____
valor que corresponde a la factura que antecede, en el plazo de 30 días a partir de la presente fecha.
Veniendo este plazo me comprometo a pagar el máximo de interés anual legal vigente, hasta la cancelación de la deuda. En caso del incumplimiento, ARVISEG Cía. Ltda. podrá demandar el pago del valor de esta factura, más los intereses estipulados mediante juicio ejecutivo o verbal sumario a su elección que será propuesto ante los jueces competentes de esta ciudad.
Para la cual renunciarnos fuero y domicilio.

12 % IVA 3.21

TOTAL 30.00

ORIGINAL: CLIENTE: 1RA COPIA ROSADA TAMISOR. 2DA COPIA CELESTE SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO.

FIRMA AUTORIZADA

CLIENTE

NOMBRE

SERVICIO DE GUARDIA DIURNO Y NOCTURNO SERVICIO DE PROTECTORES (GUARDA ESPALDAS) PARA PERSONAS IMPORTANTES ADIESTRAMIENTO EN MANEJO DE SEGURIDAD VEHICULAR CLASES DE OFENSA Y DEFENSA PERSONAL BASICO ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD EMPRESARIAL Y PARTICULAR CLASES DE TIRO

SOLUCIONES EDITORIALES • Chiciza Cuevo Lilian Saraya • Telf: 2905-334 • RUC: 1712462140001 • AUT SRI: 10841 • Del 000039 751 Al 000040 350

**superdeporte ra**

R.U.C. 1791413237001

FACTURA**N° 099-001****0010413**

MATRIZ: PARQUES DEL RECUERDO: Av. Galo Plaza Lasso 13205 y De Los Cerezos Telf.: 248 3914 • QUITO

SUCURSAL: Calle De Los Cerezos s/n y Av. Galo Plaza Lasso Edif. Bodega COB 2, Bodega B5, Telf.: 248 3914 • QUITO

AUT. S.R.L. 1118519669
FECHA AUT.: 17-03-2016

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCIÓN: 155 DEL 24-04-2000

Fecha : Quito, Junio 3 de 2016
 A nombre de : CARLOS SALAZAR
 R.U.C. : 0501302012
 Vendedor : LAGO AGRIO /098060690
 1714059845 1714059845 16:48:28

CÓDIGO	CANT.	UNITARIO	V. TOTAL
T-Shirt FEF OFICIAL CEN			
ISHIMASIOFUTJ94M1	3	43.14	129.42
T-Shirt FEF OFICIAL CEN			
ISHIMASIOFUTJ94L1	3	43.14	129.42
T-Shirt BSC Oficial Ani			
ISHIMASIOFUTK53S1	1	43.14	43.14
T-Shirt BSC Oficial Ani			
ISHIMASIOFUTK53M1	1	43.14	43.14
T-Shirt BSC Oficial Ani			
ISHIMASIOFUTK53L1	1	43.14	43.14
T-Shirt BSC Oficial Ani			
ISHIMASIOFUTK58L2	1	43.18	43.18
T-Shirt BSC Oficial 201			
ISHIMASIOFUTJ69L2	5	39.20	196.00
T-Shirt BSC Oficial 201			
ISHIMASIOFUTJ69L3	1	39.20	39.20
T-Shirt BSC Oficial 201			
ISHIMASIOFUTJ69L1	5	39.20	196.00
T-Shirt BSC Oficial 201			
ISHIMASIOFUTJ69M1	4	39.20	156.80
T-Shirt BSC Oficial 201			
ISHIMASIOFUTJ69S1	3	39.20	117.60
T-Shirt FEF ALTERNA CEN			
ISHIMASIOFUTJ92S1	1	43.14	43.14
T-Shirt FEF ALTERNA CEN			
ISHIMASIOFUTJ92L1	1	43.14	43.14

12.0
14
SUBTOTAL 1,223.32
% DESCUENTO 171.27
% IVA 1,394.59
TOTAL \$ 59/100

SON: Un Mil Trescientos Noventa
dólares

EF

FIRMA AUTORIZADA

ES CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / VERDE: EMISOR / ROSADO: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

- Salida la mercadería, no se aceptan devoluciones en EFECTIVO.
- GARANTIA 3 meses a partir de la fecha de compra, en el mismo almacén y con la factura ORIGINAL.

SERVICIOS GRÁFICOS GARZÓN • R.U.C. 1702762582001 • GARZÓN MARCO VINICIO • AUT. 1241
DOC. CATEGORIZADO: NO • Del 9.501 al 10.500 • Válido para emitir hasta: 17-03-2017



superdeporte ra.

R.U.C. 1791413237001

FACTURA

Nº 099-001

0010414

AUT. S.R.L. 1118519669
FECHA AUT.: 17-03-2016

MATRIZ: PARQUES DEL RECUERDO: Av. Galo Plaza Lasso 13205 y De Los Cerezos Telf.: 248 3914 • QUITO

SUCURSAL: Calle De Los Cerezos s/n y Av. Galo Plaza Lasso Edif. Bodega COB 2, Bodega B5, Telf.: 248 3914 • QUITO

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN: 155 DEL 24-04-2000

Fecha : Quito, Junio 3 de 2016
A nombre de : CARLOS SALAZAR
R.U.C. : 0501302012
Vendedor : LAGO AGRIO /0980606907
1714059845 1714059845 16:49:14

CÓDIGO	CANT.	UNITARIO	V. TOTAL
SERVICIO TRANSPORTE	1	10.53	10.53

		SUBTOTAL	10.53
	0,0	% DESCUENTO	0.00
	14	% IVA	1.47
SON: Doce 00/100 dólares		TOTAL S.	12.00

EF



FIRMA AUTORIZADA

ES CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / VERDE: EMISOR / ROSADO: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

- Salida la mercadería, no se aceptan devoluciones en **EFFECTIVO**.
- **GARANTIA:** 3 meses a partir de la fecha de compra, en el mismo almacén y con la factura ORIGINAL.

SERVICIOS GRÁFICOS GARZÓN • R.U.C. 1702762582001 • GARZÓN MARCO VINICIO • AUT. 1241
DOC. CATEGORIZADO: NO • Del 9.501 al 10.500 • Válido para emitir hasta: 17-03-2017



CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 R.U.C.: 1768152560001
 VEINTIMILLA E4-66 Y AV. AMAZONAS
 Contribuyente Especial No. 1398



SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
 RUC/CI: 0501302012
 Pagar antes de: 04 - JULIO - 2016

No. Factura:
001-777-035315417

No. Servicio: 62830742
 Fecha de emisión: 03/06/2016
 Periodo de consumo: MAYO 2016

No. de autorización:
 0706201613190317681525600017701647617

Fecha y hora de autorización:
 2016-06-07T13:19:03-05:00

SERVICIOS FIJOS

Cant.	Descripción	Unid.	Tarifa.	Precio Unit.	Desc.	Subtotal*	ICE 15%	IVA 12%	
1	CONSUMO LOCAL	306m0s	0.010	3.06	0.00	3.06	0.00	0.37	
1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL	n/a	0.000	46.00	0.00	46.00	0.00	5.52	
1	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	632m0s	0.020	12.64	(-)1.50	11.14	0.00	1.34	
1	PENSION BASICA--	n/a	0.000	6.20	0.00	6.20	0.00	0.74	
1	SERVICIO CLIP-05/05/2014-06/05/2014	n/a	0.000	0.72	0.00	0.72	0.00	0.09	
SUB TOTALES:							(A)	(B)	(C)
							66.50	0.00	7.98
TOTAL FACTURA (A+B+C) :							74.48		
TOTAL A PAGAR:							74.48		

- Para mayor información comuníquese con servicio al cliente al número 100
- Descargue sus facturas ingresando a MI CNT en www.cnt.com.ec
- Las tarifas de larga distancia internacional pueden ser consultadas en la página web de la CNT EP www.cnt.com.ec
- Para atención de reclamos no resueltos por la operadora, llame gratis a ARCOTEL 1800 567 567
- (*). Este valor se calcula con base a la cantidad multiplicada (*) por el precio unitario y menos (-) el descuento.
- Ambiente: PRODUCCIÓN Emisión 1

TRANSFORMAMOS LA EXPERIENCIA DEL SERVICIO



Clave de acceso: 0306201601176815256000120017770353154170306201611



ARVISEG Cía. Ltda.
 MONITOREO ELECTRONICO
 R.U.C.: 1791907833001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 Reina Victoria No. 1395 y Av. Colón
 Penthouse • Teléfonos: 2506-002 / 2502-692
 Celular: 0999-814 642 / 0998-520 947 • Quito - Ecuador

FACTURA 001 - 002-000041020

Aut. S.R.I.: 1118722397
 Fecha Autorización: 28/Abril/2016
 Fecha Caducidad: 28/Abril/2017

RAZON SOCIAL: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
DIRECCION: PROGRESO 804 Y VENEZUELA
FECHA: 9 DE JUNIO DEL 2016

RUC: 0501302012001 **COD.** 1004
TELEF.: 062830742
VENCE: 04/07/2016

CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SERVICIO DE MONITOREO JUNIO	27.19	27.19

SUPERVISOR
 FECHA: 09/07/16
 NOMBRE: JASZ
 pagado

NOTA: SERVICIO MES DE JUNIO

SUBTOTAL 27.19

Debo y pagaré a la orden de ARVISEG Cía. Ltda., la cantidad de _____ valor que corresponde a la factura que antecede, en el plazo de 30 días, a partir de la presente fecha.
 Venciendo este plazo me comprometo a pagar el máximo de interés anual legal vigente, hasta la cancelación de la deuda. En caso del incumplimiento, ARVISEG Cía. Ltda. podrá demandar el pago del valor de esta factura, más los intereses estipulados mediante juicio ejecutivo o verbal sumario a su elección que será propuesto ante los jueces competentes de esta ciudad.
 Para lo cual renunciamos fuero y domicilio.

14 % IVA 3.81

ORIGINAL: CLIENTE - 1RA COPIA ROSADA EMISOR - 2DA COPIA CELESTE SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

TOTAL 31.00

[Firma Autorizada]

FIRMA AUTORIZADA

CLIENTE

NOMBRE

SERVICIO DE GUARDIANIA DIURNO Y NOCTURNO	SERVICIO DE PROTECTORES (GUARDA ESPALDAS) PARA PERSONAS IMPORTANTES	ADIESTRAMIENTO EN MANEJO DE SEGURIDAD VEHICULAR	CLASES DE OFENSA Y DEFENSA PERSONAL BÁSICO	ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD EMPRESARIAL Y PARTICULAR	CLASES DE TIRO
--	---	---	--	---	----------------

SOLUCIONES EDITORIALES • Chicaiza Cueva Lilian Soraya • Telf: 2905-334 • RUC: 1712462140001 • AUT SRI: 10841 • Del 000040.351 Al 000041.350



GUIJARRO GUIJARRO ASESORES CONTABLES TRIBUTARIOS S.A.
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD, AUDITORIA
ASESORAMIENTO Y GESTION COMBINADOS, SERVICIOS DE CAPACITACION
Dirección: Barrio Los Almendro calle Eloy Alfaro y Progreso
Teléfono: 062-834-817 / 062-835-136 Cpl: 0992-029-025
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA
001-002
00002014

Nombre: BALAZAR TAPIA CARLOS JULIO Contado Fecha: 21/06/2014
JC./CI.: 05013022012021 Vendedor: ANDRADE GONZALEZ
Procedencia: PROGRESO Y VENEZUELA

CODIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	TOTAL
060-001	1.00	DECLAR. MAYO FORM. 104102Y AT8 + IMPRESOS	110,66	110,66

GUIJARRO GUIJARRO
ASESORES CONTABLES
TRIBUTARIOS S.A.
RUC: 11172249001
CANCELADO

12-06-68
CONTABILIZADO

[Handwritten Signature]
CLIENTE

[Handwritten Signature]
F. AUTORIZADA

SUB-TOTAL	110,66
DESCUENTO	0,00
TARIFA 0%	0,00
IVA %	15,48
TOTAL	126,14

Anexo Francisco Javier Salazar - "SIMPATERZA" Nueva Loja - Ref. 05 2830-300 RUC: 170628098081.
Administración y Neg. Proceso - Sucumbios - Ecuador

No. de Control: 162603-59
 Valor a pagar: 55.28
 Fecha de Vencimiento: 2016-07-08

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

SUMINISTRO: 1626-3 SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
Código Único Eléctrico Nacional: 2000001626 Cédula / R.U.C.: 0501302012
Dirección servicio: PROGRESO PB COFANES EL IERAC
Plan/Geocódigo: 11 01-05-035-1020 Tarifa: 205-Residencial (Baja Tension)
Provincia - Cantón - Parroquia: SUCUMBIOS - LAGO AGRIO - NUEVA LOJA
Dirección notificación: Domicilio

1. FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO

Medidor: 111702035-3TA-4B **Desde:** 2016-05-20 **Hasta:** 2016-06-21 **Días Facturados:** 32 **Constante:** 1.00
Factor multiplicación: 1.00 **Factor Corrección:** 1.00 **Factor Potencia:** 1.00 **Penalización Fp:** 0.00

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unid.	Valores
Consumo	2035.00	1995.10	404	kWh	39.62
					1.41
					4.10
					0.00
					45.13
SUBTOTAL SERVICIO ELÉCTRICO (SE):					45.13
ALUMBRADO PÚBLICO:					4.62
SUBTOTAL ALUMBRADO PÚBLICO (AP):					4.62
1.2 OTROS PAGOS SERVICIO ELÉCTRICO Y SAPG					0.00
SUBTOTAL OTROS:					0.00
TOTAL SE, AP Y OTROS (1):					49.75

VALOR CONSUMOS: 39.62
VALOR ALUMBRADO: 1.41
SUBSIDIO SOLIDARIO: 4.10
I.V.A. (0%): 0.00



2. VALORES PENDIENTES
CONCEPTO VALOR
VALORES PENDIENTES (2) : 0.00

3. RECAUDACIÓN TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (SE) PLANES DE FINANCIAMIENTO
ESTOS VALORES SON DE PAGAR POR PARTE DE LOS MIEMBROS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA
CONCEPTO VALOR
RECAUDACIÓN TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (3) 0.00

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS
Beneficiario: CUERPO DE BOMBEROS DE LAGO AGRIO **RUC:** 216103641001
Suministro: 1626-8 **Cédula / R.U.C.:** 0501302012
Nombre: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
Dirección servicio: PROGRESO PB COFANES EL IERAC
Fecha de Emisión: 2016-06-24
CONCEPTO VALOR
IMPUESTO BOMBEROS 1.83
TOTAL LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS (4): 1.83

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
ORDENANZA MUNICIPAL
Beneficiario: SADM LAGO AGRIO **RUC:** 156600051001
Suministro: 1626-8 **Cédula / R.U.C.:** 0501302012
Nombre: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
Dirección servicio: PROGRESO PB COFANES EL IERAC
Fecha de Emisión: 2016-06-24
CONCEPTO VALOR
TASA RECOLECCION BAS 3.70
TOTAL ORDENANZA MUNICIPAL (5): 3.70

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Total Sector Eléctrico (A)	49.75
Total por Cuenta Terceros (4+5+6)	5.53
TOTAL A PAGAR (USD)	55.28

TOTAL

Servicio Eléctrico-Alumbrado Público(1)	49.75
Valores Pendientes(2)	0.00
Recaudación Terceros SE(3)	0.00
TOTAL SECTOR ELÉCTRICO (A) (1+2+3)	49.75



INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Consulta Consolidada de Planillas

Fecha : 08/06/2016

Consolidado de Planillas

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Dias	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesamita	% IECE	Valor IECE % SETEC	Valor SETEC	Total Aporte
2016-5	1307976934	HERBERA CUILLEN SONNIA ESMEPAJUA	06-CODIGO DEL TRABAJO - REQUERIDO DE EMPLAZAMIENTO PROFESIONAL EN LIBRE EJERC	375.77	30	41.90	35.51	0.00	0.00	0.50	1.88	1.88	77.41
2016-5	0501302012	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO		366.00	30	0.00	64.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64.42
Totales :				741.77		41.90	99.93	0.00	0.00	1.88	1.88	1.88	141.83



PANDUB ORIGINAL
ROL DE PAGOS
 Del 01 al 31 de Mayo de 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CÉDULA	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL (9,45% y 17,60%)	APORTE PATRONAL 12,15%	TOTAL A RECIBIR	FIRMA
			SUELDOS	SUELDO NO APORTABLE	FONDOS DE RESERVA					
1307976934	HERRERA GUILLEN SONNIA ESMERALDA	EMPLEADO	375,77	-	31,31	407,08	35,51	45,66	371,57	
0501302012	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO	ADMINISTRADOR/DUEÑO	366,00	64,42	30,50	460,92	64,42	-	396,50	
SUMAN			741,77	64,42	61,81	868,00	99,93	45,66	768,07	

PROPIETARIO

CONTADORA

PANDUB ORIGINAL
ROL DE PAGOS
 Del 01 al 30 de junio de 2016
 Expresado en Dólares Usd.

CÉDULA	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL (9,45% y 17,60%)	APORTE PATRONAL 12,15%	TOTAL A RECIBIR	FIRMA
			SUELDOS	SUELDO NO APORTABLE	FONDOS DE RESERVA					
1307976934	HERRERA GUILLEN SONNIA ESMERALDA	EMPLEADO	375,77	-	31,31	407,08	35,51	45,66	371,57	
0501302012	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO	ADMINISTRADOR/DUEÑO	366,00	64,42	30,50	460,92	64,42	-	396,50	
SUMAN			741,77	64,42	61,81	868,00	99,93	45,66	768,07	

PROPIETARIO

CONTADORA

**PANDUB ORIGINAL
ROL DE PROVISIONES SOCIALES**

Expresado en Dólares Usd.
Del 01 al 31 de mayo 2016

CÉDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS				TOTAL PROVISIONES SOCIALES	APORTE PATRONAL 12.15%	APORTE INDIVIDUAL (9,45% y 17,60%)
			SALARIO BÁSICO UNIFICADO	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES			
1307976934	HERRERA GUILLEN SONNIA ESMER	EMPLEADO	375,77	31,31	30,50	15,66	77,47	45,66	35,51
0501302012	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO	ADMINISTRADOR/	366,00	30,50	30,50	15,25	76,25	-	64,42
SUMAN			741,77	61,81	61,00	30,91	153,72	45,66	99,93

**PANDUB ORIGINAL
ROL DE PROVISIONES SOCIALES**

Expresado en Dólares Usd.
Del 01 al 30 de junio 2016

CÉDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS				TOTAL PROVISIONES SOCIALES	APORTE PATRONAL 12.15%	APORTE INDIVIDUAL (9,45% y 17,60%)
			SALARIO BÁSICO UNIFICADO	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES			
1307976934	HERRERA GUILLEN SONNIA ESMER	EMPLEADO	375,77	31,31	30,50	15,66	77,47	45,66	35,51
0501302012	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO	ADMINISTRADOR/	366,00	30,50	30,50	15,25	76,25	-	64,42
SUMAN			741,77	61,81	61,00	30,91	153,72	45,66	99,93

PANDUB ORIGINAL
TABLA DE DEPRECIACIÓN DE
ACTIVOS NO CORRIENTES

Expresado en Dólares Usd.

METODO LINEAL

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

<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>LOCAL COMERCIAL</td> <td style="text-align: right;">(15.338,96) * 5%/20 años vida util</td> </tr> <tr> <td>COSTO</td> <td style="text-align: right;">15.338,96</td> </tr> <tr> <td>VALOR RESIDUAL</td> <td style="text-align: right;">766,95</td> </tr> <tr> <td>AÑOS DE VIDA UTIL</td> <td style="text-align: right;">20</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN =</td> <td style="text-align: right;">14.572,01</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN ANUAL</td> <td style="text-align: right;">728,60</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN MENSUAL =</td> <td style="text-align: right;">60,72</td> </tr> </table>	LOCAL COMERCIAL	(15.338,96) * 5%/20 años vida util	COSTO	15.338,96	VALOR RESIDUAL	766,95	AÑOS DE VIDA UTIL	20	DEPRECIACIÓN =	14.572,01	DEPRECIACIÓN ANUAL	728,60	DEPRECIACIÓN MENSUAL =	60,72	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>MUEBLES Y ENSERES</td> <td style="text-align: right;">(2.180,00) * 10% /10 años vida util</td> </tr> <tr> <td>COSTO</td> <td style="text-align: right;">2.180,00</td> </tr> <tr> <td>VALOR RESIDUAL</td> <td style="text-align: right;">218,00</td> </tr> <tr> <td>AÑOS DE VIDA UTIL</td> <td style="text-align: right;">10</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN =</td> <td style="text-align: right;">1.962,00</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN ANUAL</td> <td style="text-align: right;">196,20</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN MENSUAL =</td> <td style="text-align: right;">16,35</td> </tr> </table>	MUEBLES Y ENSERES	(2.180,00) * 10% /10 años vida util	COSTO	2.180,00	VALOR RESIDUAL	218,00	AÑOS DE VIDA UTIL	10	DEPRECIACIÓN =	1.962,00	DEPRECIACIÓN ANUAL	196,20	DEPRECIACIÓN MENSUAL =	16,35
LOCAL COMERCIAL	(15.338,96) * 5%/20 años vida util																												
COSTO	15.338,96																												
VALOR RESIDUAL	766,95																												
AÑOS DE VIDA UTIL	20																												
DEPRECIACIÓN =	14.572,01																												
DEPRECIACIÓN ANUAL	728,60																												
DEPRECIACIÓN MENSUAL =	60,72																												
MUEBLES Y ENSERES	(2.180,00) * 10% /10 años vida util																												
COSTO	2.180,00																												
VALOR RESIDUAL	218,00																												
AÑOS DE VIDA UTIL	10																												
DEPRECIACIÓN =	1.962,00																												
DEPRECIACIÓN ANUAL	196,20																												
DEPRECIACIÓN MENSUAL =	16,35																												

<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>EQUIPO DE OFICINA</td> <td style="text-align: right;">(484,00) * 10% /10 años vida util</td> </tr> <tr> <td>COSTO</td> <td style="text-align: right;">484,00</td> </tr> <tr> <td>VALOR RESIDUAL</td> <td style="text-align: right;">48,40</td> </tr> <tr> <td>VIDA UTIL AÑOS</td> <td style="text-align: right;">10</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN =</td> <td style="text-align: right;">435,60</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN ANUAL</td> <td style="text-align: right;">43,56</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN MENSUAL =</td> <td style="text-align: right;">3,63</td> </tr> </table>	EQUIPO DE OFICINA	(484,00) * 10% /10 años vida util	COSTO	484,00	VALOR RESIDUAL	48,40	VIDA UTIL AÑOS	10	DEPRECIACIÓN =	435,60	DEPRECIACIÓN ANUAL	43,56	DEPRECIACIÓN MENSUAL =	3,63	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</td> <td style="text-align: right;">(1.820,00) * 33% /3 años vida util</td> </tr> <tr> <td>COSTO</td> <td style="text-align: right;">1.820,00</td> </tr> <tr> <td>VALOR RESIDUAL</td> <td style="text-align: right;">600,60</td> </tr> <tr> <td>VIDA UTIL AÑOS</td> <td style="text-align: right;">3</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN =</td> <td style="text-align: right;">1.219,40</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN ANUAL</td> <td style="text-align: right;">406,47</td> </tr> <tr> <td>DEPRECIACIÓN MENSUAL =</td> <td style="text-align: right;">33,87</td> </tr> </table>	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(1.820,00) * 33% /3 años vida util	COSTO	1.820,00	VALOR RESIDUAL	600,60	VIDA UTIL AÑOS	3	DEPRECIACIÓN =	1.219,40	DEPRECIACIÓN ANUAL	406,47	DEPRECIACIÓN MENSUAL =	33,87
EQUIPO DE OFICINA	(484,00) * 10% /10 años vida util																												
COSTO	484,00																												
VALOR RESIDUAL	48,40																												
VIDA UTIL AÑOS	10																												
DEPRECIACIÓN =	435,60																												
DEPRECIACIÓN ANUAL	43,56																												
DEPRECIACIÓN MENSUAL =	3,63																												
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(1.820,00) * 33% /3 años vida util																												
COSTO	1.820,00																												
VALOR RESIDUAL	600,60																												
VIDA UTIL AÑOS	3																												
DEPRECIACIÓN =	1.219,40																												
DEPRECIACIÓN ANUAL	406,47																												
DEPRECIACIÓN MENSUAL =	33,87																												

PANDUB ORIGINAL
REGISTROS DE CONSUMOS DE SUMINISTROS

Expresado en Dólares Usd.

GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA CONSUMO 5%		
MES	VALOR	CONSUMO
MAYO 2016 =	74,30	3,72
JUNIO 2016 =	70,58	3,53
SUMAN		7,24

GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA CONSUMO 20%		
MES	VALOR	CONSUMO
MAYO 2016 =	50,00	10,00
JUNIO 2016 =	40,00	8,00
SUMAN		18,00

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Al 01 de mayo de 2016

ANEXO: 01

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	ABONO	SALDO POR COBRAR	VENCIMIENTO
25/4/2016	002-001-000004482	0800873465	VERA MONTAÑO CESAR	116,07	13,93	130,00	-	130,00	9/5/2016
26/4/2016	002-001-000004485	1800844282	MORA ESPIN FLAVIO	89,30	10,72	100,02	-	100,02	9/5/2016
29/4/2016	002-001-000004487	0911981827	ALVARADO SANCHEZ MARCO	127,59	15,31	142,90	-	142,90	9/5/2016
30/4/2016	002-001-000004489	0400871190	ROMERO ALVANCANDO MA	112,41	13,49	125,90	-	125,90	9/5/2016
SUMAN				445,37	53,44	498,82	-	498,82	

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de mayo de 2016

ANEXO: 02

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	ABONO	SALDO POR COBRAR	VENCIMIENTO
18/5/2016	002-001-000004517	0200331064	BENAVIDES ANGEL	108,84	13,06	121,90	50,00	71,90	20/6/2016
20/5/2016	002-001-000004520	1308064144	ZALDARRIAGA ZAMBRANO F	271,98	32,64	304,62	152,31	152,31	20/6/2016
SUMAN				380,82	45,70	426,52	202,31	224,21	

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de junio de 2016

ANEXO: 03

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	ABONO	SALDO POR COBRAR	VENCIMIENTO
1/6/2016	002-001-000004529	0603934092	GARCIA CABRERA GLORIA	139,30	19,50	158,80	-	158,80	15/7/2016
4/6/2016	002-001-000004534	1100821311	CAMPOVERDE RULVIA	163,86	22,94	186,80	60,00	126,80	2/7/2016
SUMAN				303,16	42,44	345,60	60,00	285,60	

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR PAGAR

Al 01 de mayo de 2016

ANEXO: 01

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENCIÓN RENTA	LIQUIDO A PAGAR	VENCIMIENTO
3/4/2016	001-777-030499330	1768152560001	CORPORACION NACIONAL DE	58,18	6,98	65,16	-	65,16	4/5/2016
6/4/2016	001-002-000039850	1791907833001	ARVISEG CIA LTDA	26,79	3,21	30,00	-	30,00	9/5/2016
22/4/2016	115-001-003304794	0968599020001	EMPRESA ELÉCTRICA PÚBLICA	76,50	-	76,50	-	76,50	10/5/2016
25/4/2016	004-020-000001100	1792056055001	MEDEPORT	4246,55	509,59	4756,13	42,47	4713,66	25/5/2016
SUMAN				4.408,02	519,78	4.927,80	42,47	4.885,33	

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de mayo de 2016

ANEXO: 02

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENCIÓN RENTA	LIQUIDO A PAGAR	VENCIMIENTO
3/5/2016	001-777-032913824	1768152560001	CORPORACION NACIONAL DE	62,49	7,50	69,99	-	69,99	4/6/2016
SUMAN				62,49	7,50	69,99	-	69,99	

PANDUB ORIGINAL
AUXILIAR CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2016

ANEXO: 03

FECHA DE EMISIÓN	FACTURA	RUC	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	RETENCIÓN RENTA	LIQUIDO A PAGAR	VENCIMIENTO
3/6/2016	001-777-035315417	1768152560001	CORPORACIÓN NACIONAL DE	66,50	7,98	74,48	-	74,48	4/7/2016
24/6/2016	115-001-003471775	0968599020001	EMPRESA ELÉCTRICA PÚBLICA	55,28	-	55,28	-	55,28	8/7/2016
SUMAN				121,78	7,98	129,76	-	129,76	

PANDUB ORIGINAL CONCILIACIÓN BANCARIA Y LIBRO BANCOS CUENTA CORRIENTE N°. 0010233445				
SALDO ANTERIOR: \$ 8.808,41			PERIODO: MAYO 2016	
FECHA	DESCRIPCIÓN	CARGOS	ABONOS	SALDO
1/5/2016	SALDO AL 30 DE ABRIL		8.808,41	8.808,41
2/5/2016	DEPÓSITO EN TRÁNSITO		140,00	8.948,41
6/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		500,00	9.448,41
7/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		750,00	10.198,41
9/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		750,00	10.948,41
12/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		450,00	11.398,41
15/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		250,00	11.648,41
16/5/2016	CHEQUE PAGADO	1535,47		10.112,94
17/5/2016	CHEQUE PAGADO	132,58		9.980,36
18/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		500,00	10.480,36
20/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		400,00	10.880,36
22/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		520,00	11.400,36
25/5/2016	CHEQUE PAGADO	4713,67		6.686,69
26/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		200,00	6.886,69
31/5/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		170,00	7.056,69
31/5/2016	CHEQUE PAGADO	396,50		6.660,19
31/5/2016	CHEQUE PAGADO	371,57		6.288,62
31/5/2016	DÉBITO POR SERVICIOS BANCARIOS	0,20		6.288,42
31/5/2016	DÉBITO POR SERVICIOS BANCARIOS	1,66		6.286,76
	SUMAN	7.151,65	13.438,41	6.286,76

RESUMEN DE MOVIMIENTOS CONCILIADOS

CUENTA:	BANCOS	CÓDIGO:	1.1.02
	SALDO EN LIBRO MAYOR		8.808,41
	(+) NOTAS DE CRÉDITO		4.630,00
	(-) NOTAS DE DÉBITO		7.151,65
	(=) SALDO A CONCILIAR		<u>6.286,76</u>
	SALDO EN LIBRO BANCARIA		8.808,41
	(+) DEPÓSITOS EN TRÁNSITO		140,00
	(+) DEPÓSITOS		4490,00
	(-) CHEQUES PAGADOS		7149,79
	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		0,00
	(-) SERVICIOS BANCARIOS		1,86
	(=) SALDO CONCILIADO		<u>6.286,76</u>

PANDUB ORIGINAL CONCILIACIÓN BANCARIA Y LIBRO BANCOS CUENTA CORRIENTE N°. 0010233445				
SALDO ANTERIOR: \$ 6.286,76			PERIODO: JUNIO 2016	
FECHA	DESCRIPCIÓN	CARGOS	ABONOS	SALDO
	SALDO AL 30 DE MAYO		6.286,76	6.286,76
3/6/2016	CHEQUE PAGADO	1406,59		4.880,17
6/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		550,00	5.430,17
17/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		600,00	6.030,17
20/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		364,90	6.395,07
20/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		71,90	6.466,97
20/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		152,31	6.619,28
21/6/2016	CHEQUE PAGADO	126,15		6.493,13
24/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		272,84	6.765,97
28/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		331,80	7.097,77
30/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		263,31	7.361,08
30/6/2016	DEPÓSITO EN EFECTIVO		997,76	8.358,84
30/6/2016	CHEQUE PAGADO	396,50		7.962,34
30/6/2016	CHEQUE PAGADO	371,57		7.590,77
30/6/2016	DÉBITO POR SERVICIOS BANCARIOS	0,23		7.590,54
30/6/2016	DÉBITO POR SERVICIOS BANCARIOS	1,66		7.588,88
	SUMAN	2.302,70	9.891,58	7.588,88

RESUMEN DE MOVIMIENTOS CONCILIADOS

CUENTA:	BANCOS	CÓDIGO:	1.1.02
	SALDO EN LIBRO MAYOR		6.286,76
	(+) NOTAS DE CRÉDITO		3.604,82
	(-) NOTAS DE DÉBITO		2.302,70
	(=) SALDO A CONCILIAR		<u>7.588,88</u>
	SALDO EN LIBRO BANCARIA		6.286,76
	(+) DEPÓSITOS EN TRÁNSITO		-
	(+) DEPÓSITOS		3604,82
	(-) CHEQUES PAGADOS		2300,81
	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		0,00
	(-) SERVICIOS BANCARIOS		1,89
	(=) SALDO CONCILIADO		<u>7.588,88</u>

Corte de Estado de Cuenta								
							Página: 1 de 1	
Cliente: Salazar Tapia Carlos				Corte: 01/05/2016 - 31/05/2016				
Cuenta: Corriente - 0010233445				Fecha impresión: 01 de junio, 2016				
Fecha	Oficina	Tipo	Documento	Valor	Total	Descripción		
31/May/2016	LAA	N/D	0	1.66	6286.76	GASTOS DE DESPACHO		
31/May/2016	LAA	N/D	0	0.20	6288.42	IMP 12% IV SERVICIOS		
31/May/2016	LAA	CHQ	587	371.57	6288.62	PAGADO		
31/May/2016	LAA	CHQ	597	396.50	6660.19	PAGADO		
31/May/2016	LAA	DEP	997758	170.00	7056.69	EFECTIVO		
26/May/2016	LAA	DEP	997750	200.00	6886.69	EFECTIVO		
25/May/2016	MAT	CHQ	599	4713.67	6686.69	CAMARA		
22/May/2016	LAA	DEP	680913	520.00	11400.36	EFECTIVO		
20/May/2016	LAA	DEP	781150	400.00	10880.36	EFECTIVO		
18/May/2016	LAA	DEP	481880	500.00	10480.36	COMBINADO		
17/May/2016	LAA	CHQ	584	132.58	9980.36	CAMARA		
16/May/2016	LAA	CHQ	581	1535.47	10112.94	CAMARA		
15/May/2016	LAA	DEP	175727	250.00	11648.41	EFECTIVO		
12/May/2016	LAA	DEP	270126	450.00	11398.41	EFECTIVO		
09/May/2016	LAA	DEP	972625	750.00	10948.41	EFECTIVO		
07/May/2016	LAA	DEP	660884	750.00	10198.41	EFECTIVO		
06/May/2016	LAA	DEP	715578	500.00	9448.41	EFECTIVO		
02/May/2016	LAA	DEP	709204	140.00	8948.41	EFECTIVO		

041-0860 14:10

Lo mejor está por venir



Corte de Estado de Cuenta								
							Página: 1 de 1	
Cliente: Salazar Tapia Carlos				Corte: 01/06/2016 - 30/06/2016				
Cuenta: Corriente - 0010233445				Fecha impresión: 14 de julio, 2016				
Fecha	Oficina	Tipo	Documento	Valor	Total	Descripción		
30/Jun/2016	LAA	N/D	0	1.66	7588.88	GASTOS DE DESPACHO		
30/Jun/2016	LAA	N/D	0	0.23	7590.54	IMP 14% IV SERVICIOS		
30/Jun/2016	LAA	CHQ	604	371.57	7590.77	PAGADO		
30/Jun/2016	LAA	CHQ	605	396.50	7962.34	PAGADO		
30/Jun/2016	LAA	DEP	1030558	997.76	8358.84	EFECTIVO		
30/Jun/2016	LAA	DEP	1020143	263.31	7361.08	EFECTIVO		
28/Jun/2016	LAA	DEP	1013748	331.80	7097.77	EFECTIVO		
24/Jun/2016	LAA	DEP	1008848	272.84	6765.97	EFECTIVO		
21/Jun/2016	LAA	CHQ	602	126.15	6493.13	CAMARA		
20/Jun/2016	LAA	DEP	1004170	152.31	6619.28	EFECTIVO		
20/Jun/2016	LAA	DEP	1003381	71.90	6466.97	EFECTIVO		
20/Jun/2016	LAA	DEP	1003563	364.90	6395.07	DEPOSITO		
17/Jun/2016	LAA	DEP	999675	600.00	6030.17	EFECTIVO		
06/Jun/2016	LAA	DEP	998954	550.00	5430.17	EFECTIVO		
03/Jun/2016	MAT	CHQ	601	1406.59	4880.17	CAMARA		

040-0860 11:20

Lo mejor está por venir



"PANDUB ORIGINAL"
INVENTARIO INICIAL
ARQUEO DE CAJA

LUGAR: CALZADO "PANDUB ORIGINAL" **FECHA:** 01 Mayo del 2016

REALIZADO POR: MATILDE BEATRIZ SUAREZ AGILA

DETALLE DE ARQUEO DE CAJA BILLETES		
DENOMINACION	UNIDADES	TOTAL
1	10	10,00
5	20	100,00
10	8	80,00
20	4	80,00
TOTAL BILLETES		270,00
DETALLE DE ARQUEO DE CAJA MONEDAS		
DENOMINACION	UNIDADES	TOTAL
0,01	75	0,75
0,05	50	2,50
0,10	50	5,00
0,25	40	10,00
0,50	25	12,50
1,00	23	23,00
TOTAL MONEDAS		53,75
TOTAL BILLETES Y MONEDAS		323,75
OBSERVACIONES:		


 R. propietario
 Sr. Carlos Salazar


 Firma: Auxiliar Contable
 Sra. Beatriz Suárez

PANDUB ORIGINAL
 Salazar Tapia Carlos Julio
RUC: 050130201200
 LIMA - PERU - SEGUROS - ESTADOS

DECLARACIONES SRI

 FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCG16-00000125		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				No. 118148540							
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN													
101	MES	5	102	AÑO	2016	104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE							
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO													
201	RUC 0501302012001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO										
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO							
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%		401	+	4865.90	411	+	4865.90	421	+	583.91			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%		402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		403	+	5263.16	413	+	5263.16						
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		404	+	0.00	414	+	0.00						
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		405	+	0.00	415	+	0.00						
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		406	+	0.00	416	+	0.00						
EXPORTACIONES DE BIENES		407	+	0.00	417	+	0.00						
EXPORTACIONES DE SERVICIOS		408	+	0.00	418	+	0.00						
TAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES		409	=	10129.06	419	=	10129.06				429	=	583.91
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA		431	+	0.00	441		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						442	0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						443	0.00	453	0.00				
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		434	+	0.00	444		0.00	454	0.00				
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES													
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládesse campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládesse el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	4865.90	481	0.00	482	583.91	483	0.00	484	583.91	485	0.00	489	583.91
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO							
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)		500	+	2300.60	510	+	2181.73	520	+	261.81			
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)		501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00			
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)		502	+	0.00	512	+	0.00	522	+	0.00			
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%		503	+	0.00	513	+	0.00	523	+	0.00			
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%		504	+	0.00	514	+	0.00	524	+	0.00			
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%		505	+	0.00	515	+	0.00	525	+	0.00			
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%		506	+	0.00	516	+	0.00						
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%		507	+	286.00	517	+	286.00						
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE		508	+	0.00	518	+	0.00						
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS		509	=	2586.60	519	=	2467.73				529	=	261.81
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA		531	+	0.00	541		0.00						
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA		532	+	0.00	542		0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						543	0.00						
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						544	0.00				554	0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		535	+	0.00	545		0.00	555	0.00				

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2016010663828	871271043394	10/06/2016	1

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	563	=	0.48						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU CONTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	564	=	174.72						
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			601	=	409.19						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			602	=	0.00						
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		605	(-)	1162.90						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		607	(-)	143.67						
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO			609	(-)	63.29						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)			611	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)			612	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	753.71						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	206.96						
SUBTOTAL A PAGAR SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0			619	=	0.00						
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			621	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	699	=	0.00						
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
RETENCIÓN DEL 10%			721	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 20%			723	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 30%			725	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 70%			727	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 100%			729	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729)	799	=	0.00						
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			800	-	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801	=	0.00						
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+ 801)	859	=	0.00						
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			890		0.00						
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)			880	USD							
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		859-898	902	+	0.00						
INTERÉS POR MORA			903	+	0.00						
MULTA			904	+	0.00						
TOTAL PAGADO			999	=	0.00						
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905	USD	0.00						
MEDIANTE COMPENSACIONES			906	USD	0.00						
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907	USD	0.00						
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)			925	USD	0.00						
	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente										
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL		FECHA RECAUDACIÓN		Página					
	SRIDEC2016010663828	871271043394		10/06/2016		2					

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES				TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL							
908	N/C No.		910	N/C No.		912	N/C No.					916	Resol No.		918	Resol No.				
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					0501302012			199	RUC No.		1708082795001								

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2016010663828	871271043394	10/06/2016	3

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

No. 118148637

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC16-00000125**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

101	MES
	5

102	AÑO
	2016

104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC DEL SUJETO PASIVO
	0501302012001

202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA**POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	641.84	0.00
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	0.00	0.00
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0.00	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	220.00	4.40
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0.00	0.00
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	1444.01	14.44
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	0.00	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA		324	+	0.00	0.00
ANTICIPO DIVIDENDOS		325	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331	+	0.00	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	895.80	0.00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333	+	0.00	0.00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334	+	0.00	0.00
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335	+	0.00	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	0.00
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0.00	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR No. Cajas facturadas 510		338	+	0.00	0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA No. Cajas facturadas 520		339	+	0.00	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1 No. Cajas facturadas 530		340	+	0.00	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2 No. Cajas facturadas 540		341	+	0.00	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS No. Cajas facturadas 550		342	+	0.00	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2016010663822

871271044360

10/06/2016

1

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00				
	APLICABLES EL 2%	344	+	26.79	394	+	0.54				
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00				
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	3228.44	399	=	19.38				
POR PAGOS A NO RESIDENTES											
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00				
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00							
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0.00	456	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00							
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00			
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0.00	464	+	0.00				
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0.00	465	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0.00							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		417	+	0.00	467	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0.00	468	+	0.00				
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0.00	469	+	0.00				
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0.00	470	+	0.00				
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0.00	471	+	0.00				
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0.00	472	+	0.00				
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0.00							
EN PARAJOS FISCALES O REGIMENES FISCALES PREFERENTES		INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00			
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0.00	477	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00							
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00				
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498		499	=				
PAGO PREVIO (Informativo)							890	USD	0.00		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)											
							880	USD	0.00		
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR							499-898	902	+	19.38	
INTERÉS POR MORA							903	+	0.00		
MULTA							904	+	0.00		
	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente										
	CÓDIGO VERIFICADOR			NÚMERO SERIAL			FECHA RECAUDACIÓN		Página		
	SRIDEC2016010663822			871271044360			10/06/2016		2		

TOTAL PAGADO						999	=	19.38
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD	19.38
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD	0.00
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)						925	USD	0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	915	USD	0.00
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)								
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	0501302012	199	RUC No.	1708082795001			



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2016010663822

871271044360

10/06/2016

3



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. 121286051

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN
N° NAC-DGERCC16-00000210

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	6	102	AÑO	2016	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	119563560
-----	-----	---	-----	-----	------	-----	---------------------------------	-----------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	0501302012001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
-----	-----	---------------	-----	--	----------------------------

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
401	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO	+	2620.78	+	2620.78	+	366.91
402	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO	+	0.00	+	0.00	+	0.00
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA						+	0.00
403	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	5344.07	+	5344.07		
404	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
405	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
406	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
407	EXPORTACIONES DE BIENES	+	0.00	+	0.00		
408	EXPORTACIONES DE SERVICIOS	+	0.00	+	0.00		
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	=	7964.85	=	7964.85	+	366.91
431	TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	+	0.00		0.00		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES					0.00		
NOTAS DE CREDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES					0.00	+	0.00
434	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	+	0.00	+	0.00	+	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo Campo 480 x Tarifa IVA diferente de cero)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484							
480	2620.78	481	0.00	482	366.91	483	0.00	484	366.91	485	0.00	499	366.91

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
500	ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	3470.39	+	3470.39	+	485.84
501	ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	0.00	+	0.00	+	0.00
502	OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	0.00	+	0.00	+	0.00
503	IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	+	0.00	+	0.00	+	0.00
504	IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	+	0.00	+	0.00	+	0.00
505	IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	+	0.00	+	0.00	+	0.00
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA						+	0.00
506	IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+	0.00	+	0.00		
507	ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+	240.00	+	240.00		
508	ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	+	0.00	+	0.00		
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	=	3710.39	=	3710.39	+	485.84
531	ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	+	0.00		0.00		
532	ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	+	0.00		0.00		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES					0.00		



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2016012415324

871302586154

10/08/2016

1

NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES				544	0.00	554	0.00				
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO				535 + 0.00	545	0.00	555	0.00			
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419		563	0.33				
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU CONTABILIDAD)				(520+521+523+524+525+526) x 563		564 =	193.00				
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)				601	=		173.91				
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)				602	=		0.00				
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO				603	(-)		0.00				
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD				604	(-)		0.00				
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)			605	(-)		753.71				
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)			606	(-)		206.96				
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	(-)		0.00				
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	(-)		0.00				
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO				609	(-)		50.08				
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO				610	+		0.00				
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD				611	+		0.00				
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)				612	+		0.00				
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)				613	+		0.00				
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES				614	+		0.00				
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES			615	=		579.83				
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS			617	=		257.04				
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO			618	=		0.00				
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD			619	=		0.00				
SUBTOTAL A PAGAR <small>SI 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 > 0</small>				620	=		0.00				
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)				621	+		0.00				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN <small>(620 + 621)</small>				699	=		0.00				
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
RETENCIÓN DEL 10%				721	+		0.00				
RETENCIÓN DEL 20%				723	+		0.00				
RETENCIÓN DEL 30%				725	+		0.00				
RETENCIÓN DEL 50%				727	+		0.00				
RETENCIÓN DEL 70%				729	+		0.00				
RETENCIÓN DEL 100%				731	+		0.00				
TOTAL IMPUESTO RETENIDO <small>(721+723+725+727+729+731)</small>				799	=		0.00				
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS				800	-		0.00				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN <small>(799-800)</small>				801	=		0.00				
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO <small>(699+ 801)</small>				899	=		0.00				
PAGO PREVIO				890			0.00				
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2016012415324	871302586154	10/08/2016	2

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)													880	USD	0.00					
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR													859-898	902	+	0.00				
INTERÉS POR MORA													903	+	0.00					
MULTA													904	+	0.00					
TOTAL PAGADO													999	=	0.00					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO													905	USD	0.00					
MEDIANTE COMPENSACIONES													906	USD	0.00					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO													907	USD	0.00					
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)													925	USD	0.00					
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL								
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.				916	Resol No.	918	Resol No.								
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				0501302012				199	RUC No.		1708082755001								



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

No. 121286122

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGER/CG16-00000125**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

101	MES 6	102	AÑO 2016	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 119563746
-----	----------	-----	-------------	-----	--

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC DEL SUJETO PASIVO 0501302012001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO
-----	--	-----	--

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA**POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	641.84	352 + 0.00
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	0.00	353 + 0.00
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0.00	354 + 0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	240.00	357 + 4.80
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358 + 0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359 + 0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0.00	360 + 0.00
	A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	311	+	0.00	361 + 0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	2598.71	362 + 25.99	
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364 + 0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369 + 0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	0.00	370 + 0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0.00	372 + 0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373 + 0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA		324	+	0.00	374 + 0.00
ANTICIPO DIVIDENDOS		325	+	0.00	375 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL ÍMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326	+	0.00	376 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327	+	0.00	377 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328	+	0.00	378 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329	+	0.00	379 + 0.00
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330	+	0.00	380 + 0.00
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	733.83	
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333	+	0.00	383 + 0.00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334	+	0.00	384 + 0.00
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335	+	0.00	385 + 0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	386 + 0.00
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0.00	387 + 0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR No. Cajas facturadas		510	+	0.00	388 + 0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA No. Cajas facturadas		520	+	0.00	389 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1 No. Cajas facturadas		530	+	0.00	390 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2 No. Cajas facturadas		540	+	0.00	391 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS No. Cajas facturadas		550	+	0.00	392 + 0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00					
	APLICABLES EL 2%	344	+	137.85	394	+	2.76					
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00					
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00					
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	4352.23	399	=	33.55					
POR PAGOS A NO RESIDENTES												
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00					
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00					
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00								
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0.00	456	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00					
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00					
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00					
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00					
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00					
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00									
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00					
	INTERESES DE CRÉDITOS	414	+	0.00	464	+	0.00					
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	416	+	0.00								
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	417	+	0.00	467	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	418	+	0.00	468	+	0.00					
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	419	+	0.00	469	+	0.00					
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	420	+	0.00	470	+	0.00					
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	421	+	0.00	471	+	0.00					
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	422	+	0.00	472	+	0.00					
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	423	+	0.00									
EN PARAÍSO FISCAL O RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE	INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00					
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0.00	477	+	0.00					
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00					
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00					
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00					
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00					
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00					
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00								
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00					
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA					CAMPOS 399+498		499	=	33.55			
PAGO PREVIO (Informativo)					890				26.66			
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)												
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	26.66	MULTA	899	USD	0.00	
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										890	USD	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)												
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										902	+	6.89
INTERÉS POR MORA										903	+	0.08
MULTA										904	+	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

TOTAL PAGADO										999	=	6.97		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD	6.97		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	0.00		
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD	0.00		
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL					
906	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.									
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)														
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte				0501302012	199	RUC No.		1708082795001					



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Débito



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

**Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”,
ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo:
mayo – junio 2016.**

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

Autora: Matilde Beatriz Suarez Agila

Loja – Ecuador
2016

a. Tema

Aplicación de contabilidad comercial en “PANDUB ORIGINAL”, ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo – junio 2016.

b. Problemática

El almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL”; de propiedad de Carlos Julio Salazar Tapia; se encuentra ubicado en la provincia de Sucumbíos, cantón Lago Agrio, parroquia Nueva Loja, calle: Progreso 804 e intersección Venezuela. El contribuyente inició sus actividades comerciales el 06 de marzo del 2007; RUC: 0501302012001; sus actividades comerciales son: venta al por menor de calzado y de artículos deportivos.

En el local comercial laboran dos personas y emite aproximadamente 320 facturas, por un valor aproximado de \$8.600,00 y compras de \$6.000,00. Por los movimientos económicos y activos que posee se trata de un contribuyente obligado a llevar contabilidad; por lo tanto sus obligaciones tributarias son: anexo relación de dependencia, anexo transaccional simplificado, declaración de retenciones en la fuente, declaración mensual de IVA e impuesto a la propiedad de vehículos motorizados.

De acuerdo a lo observado y en la entrevista realizada al propietario se pudo detectar varias anomalías, no realiza inventarios, no tiene un plan y manual de cuentas, tiene una cuenta corriente pero no lleva un control, desconoce del inventario de mercaderías, no aplica depreciaciones a propiedad planta y equipo y no utiliza un sistema contable que le permita conocer la realidad económica financiera del negocio.

Por lo anotado anteriormente se puntualiza que no hay un control de las mercaderías por medio de tarjetas Kardex que faciliten conocer las entradas y salidas de los productos, lo que ocasiona desconocimiento del total de inventario final que mantiene en stock; además de riesgos por pérdidas, deterioros, productos comprados en exceso o faltantes.

La falta de control de los artículos para la venta mediante las tarjetas Kardex limitan tener un costo promedio para en base a este tener precios de venta estándar; esta situación afecta a la imagen del almacén ya que produce inconformidad entre sus clientes debido a los precios en ocasiones elevados; mientras que en otras circunstancias perjudica al negocio por los precios de venta dados de manera inadecuada.

Las declaraciones de impuestos las realizan en base a las facturas de compras y ventas que son reportadas a un contador a quien se le cancela por los formularios declarados al servicio de rentas; sin embargo no existe un proceso razonable y real que sustente otros valores tales como el tratamiento adecuado a las existencias incumpliendo con las normas contables NIC 2.

Bajo estas referencias se delimita el problema central que es: la inadecuada aplicación de contabilidad comercial en el almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL”, impidiendo obtener información real y razonable de los resultados económicos”.

c. Justificación

Considerando el aspecto académico; se desea demostrar los conocimientos teóricos, científicos y prácticos obtenidos durante el pensum de estudio en la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad de Estudios a Distancia; quien busca formar profesionales capaces de solucionar situaciones contables y financieras.

Desde el punto de vista económico; consciente de la importancia de la teneduría de libros contables que debe registrar toda empresa para el conocimiento de sus movimientos económicos y sus resultados, el desarrollo del presente trabajo permitirá al propietario de almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL” conocer su situación económica y

financiera para optar por alternativas que favorezcan al mejoramiento económico del negocio.

Desde el punto de vista social; el control de los inventarios facilitará normalizar los precios de venta, al mismo tiempo mejorará la imagen del establecimiento brindando precios razonables y estandarizados a los clientes para su satisfacción y cuya meta del negocio es mejorar las ventas.

Al aplicar la contabilidad en este almacén se pretende dar solución a la problemática ocasionada por contabilidad la falta de una comercial por el sistema de inventario permanente para el control adecuado de las mercaderías. Mediante la estructura de los procedimientos en este proceso contable se aspira obtener los balances financieros que permitirán al propietario tener una herramienta para el manejo de su negocio.

El aporte que dará esta investigación al Almacén es muy importante porque continuará con el registro de las transacciones y obtendrá los inventarios de mercaderías en forma permanente, así como también será una fuente de consulta para quienes deseen realizar este tipo de trabajos.

d. Objetivos

General.

Aplicar la contabilidad comercial en el almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL”, ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo – junio 2016, hasta emitir estados financieros razonables para conocimiento de su propietario.

Específicos.

Aplicar el sistema de inventario permanente o perpetuo con la documentación y registros correspondientes, utilizando las tarjetas Kardex

por el método de valuación reconocido por las normas contables: promedio ponderado para el control de los productos de venta.

Realizar el análisis de la Norma Internacional de Contabilidad NIC16, propiedad, planta y equipo, analizar, interpretar y registrar el importe en libros.

Presentar todo el proceso contable con la documentación soporte que exige la norma tributaria contable vigente, desde el diseño de registros, documentos, inventario inicial, NIC 16 hasta la presentación de los estados financieros.

e. Marco teórico

Contabilidad.

Es la ciencia, el arte y la técnica de registrar las operaciones mercantiles de una organización. “La contabilidad se constituye en una herramienta indispensable para la toma de decisiones. Es por ello que la información debe ser entendible, relevante, confiable y comparable” (Zapata, Contabilidad general, 2011, pág. 7). Mediante la emisión de los estados financieros las organizaciones pueden tomar decisiones adecuadas para la buena marcha del negocio.

Nos sirve para adquirir conocimientos contables a toda persona natural o jurídica que desee llevar un registro contable de todas sus operaciones frutos de sus actividades diarias y direccionar de una forma muy adecuada el capital de su empresa.

Importancia.

La contabilidad es imprescindible en toda empresa ya que nos permite conocer la utilidad real existente de forma legal, nos permite conocer la disponibilidad financiera, la capacidad de endeudamiento; y así poder

tomar las decisiones acertadas en el aprovechamiento del patrimonio o en su defecto a mejorar en el aprovechamiento de la productividad.

Objetivos.

Los objetivos de la contabilidad son:

- ❖ Conocer la situación financiera y económica de la organización.
- ❖ Registrar las transacciones mercantiles mismas que se consideran la historia de la empresa.
- ❖ Procesar la información para emitir los balances financieros.
- ❖ Facilitar información oportuna de los resultados económicos.

Normas internacionales de contabilidad.

Es un conjunto de normas que permiten el desarrollo de los balances financieros con el fin de que la información presentada sea real y razonable.

Las normas desarrolladas y promulgadas por el IASB, vigentes son:

- ❖ NIC 1 Presentación de estados financieros
- ❖ NIC 2 Existencias
- ❖ NIC 7 Estado de flujo de efectivo
- ❖ NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables.
- ❖ NIC 10 Hechos posteriores a la fecha de Balance
- ❖ NIC 11 Contratos de construcción
- ❖ NIC 12 Impuestos sobre las ganancias
- ❖ NIC 14 Información financiera por segmentos
- ❖ NIC 16 Propiedad, planta y equipo
- ❖ NIC 17 Arrendamientos
- ❖ NIC 18 Ingresos
- ❖ NIC 19 Retribuciones a empleados
- ❖ NIC 21 Efectos de las variaciones en tipos de cambio de la moneda extranjera.
- ❖ NIC 23 Costos de intereses

- ❖ NIC 24 Información a revelar de partes relacionadas.
- ❖ NIC 27 Estados financieros consolidados
- ❖ NIC 28 Contabilización de inversiones en empresas asociadas
- ❖ NIC 31 Participación en negocios conjuntos
- ❖ NIC 33 Beneficios por acción
- ❖ NIC 36 Deterioro del valor de activos
- ❖ NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes
- ❖ NIC 38 Activos intangibles
- ❖ NIC 39 Instrumentos financieros (reconocimiento y valor)
- ❖ NIC 40 Inmuebles de inversión
- ❖ NIC 41 Agricultura.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo. - Se refiere a los activos no corrientes o activos fijos que son de uso exclusivo de la empresa con el propósito de mejorar la rentabilidad del negocio mediante el uso de estos bienes. Al respecto el objetivo de la NIC 16 es:

Prescribir 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. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos. (www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/pdf/NIC16.pdf, 2016)

El costo de los activos no corrientes cuando se realiza su control muchos años después de su compra es la dificultad al no saber el valor actual que se dará al bien, por lo tanto el contador deberá ser sigiloso al realizar el cálculo mismo que no deberá ser mayor al valor real del bien. Al respecto Gaitán (2012) expresa:

El nuevo concepto de “valor residual”, es el valor que una entidad puede recibir por un activo a la fecha de la situación financiera, siempre que el activo esté en condiciones esperadas de poder disponer de él. El valor residual y la vida útil de un activo deben ser revisados por lo menos a final de cada año. El valor residual no incluye la expectativa futura de inflación. (p. 31 – 32)

Principios de contabilidad generalmente aceptados.

Son elementos técnicos que facilitan el desarrollo adecuado del proceso contable, expresan el tratamiento de las cuentas que intervienen en la contabilidad. “Los principios de contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros” (Bravo, 2013, pág. 9).

Los principios de contabilidad son: Equidad, Ente, Bienes Económicos, Moneda Común, Empresa en Marcha, Objetividad, Prudencia, Uniformidad, Exposición, Materialidad, Valuación al costo, Devengado, Realización; y Principios de la partida doble.

Clases de contabilidad. -Se clasifica de acuerdo a su naturaleza y en base a las actividades que realiza cada organización.

a. Por el sector al que pertenecen:

- ❖ Pública
- ❖ Privada

b. Por la actividad:

- ❖ Industriales o costos
- ❖ Agropecuaria
- ❖ Servicios
- ❖ Hotelera
- ❖ Comercial

Contabilidad comercial.

Es la contabilidad que es aplicada a todos los negocios o empresas que compran mercadería que no sufrirá ninguna transformación para su venta, más que solo un porcentaje de incremento que servirá para solventar los costos de administración, funcionalidad, marcha de cada negocio y el obtener el margen de utilidad real.

Sistema de registro y control de la cuenta mercaderías.

Los sistemas que se emplean para el control según las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno son:

- ❖ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- ❖ Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico. - Este método se utiliza para controlar el movimiento del rubro de mercaderías, para lo cual se utilizan varias cuentas en donde se registran las devoluciones por ventas o compras además de los descuentos; por lo tanto se aplica en las empresas donde sus políticas internas utilizan estas cuentas.

Las cuentas que intervienen son:

- ❖ Inventario de mercaderías
- ❖ Ventas
- ❖ Devolución en ventas
- ❖ Descuento en ventas.
- ❖ Compras
- ❖ Descuento en compras
- ❖ Devolución en compras
- ❖ Costo de ventas.

Sistema de inventario permanente o perpetuo.- Se utiliza en las empresas donde las devoluciones y descuentos no se utilizan, además permite determinar la utilidad bruta en cada venta que se realiza ya que

se registra el costo de los productos. “Este es el sistema apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios”. (Zapata, Contabilidad general, 2011, págs. 97, 99).

Las cuentas que intervienen en este proceso son:

- ❖ Inventario de mercaderías,
- ❖ Ventas
- ❖ Costo de ventas.
- ❖ Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas.

Inventario de mercaderías. - Son los artículos que se encuentran disponibles para las ventas de las cuales se obtienen un margen de utilidad.

**“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.**

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		XXX			
XXXXXX	XXXXX	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXXXXXX	
	XXXXX	IVA EN COMPRAS		XXXXXXXX	
	XXXXX	CUENTAS POR PAGAR			XXXXXXXX
	XXXXX	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			XXXXXXXX
	XXXXX	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	XXXXXXXX		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura			

Ventas. - Son los egresos de las mercaderías las cuales mantienen un margen adicional que es la utilidad bruta de venta.

“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXXX		XXX			
	XXXXX	CAJA		XXXXXXXX	
	XXXXX	VENTAS			XXXXXXXX
	XXXXX	IVA EN VENTAS			XXXXXXXX
		P/R. Ventas de mercaderías según Factura			

Costo de ventas. - Constituye el costo del producto es decir del valor de la factura de compra el subtotal de los artículos.

“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXXX		XXX			
	XXXXX	COSTO DE VENTAS		XXXXXXXX	
	XXXXX	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			XXXXXXXX
		P/R. Venta al precio de costo.			

Utilidad bruta en ventas. - Constituye el beneficio económico producto de las ventas, se origina cuando las ventas son mayores a las compras efectuadas en el ciclo contable.

“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXXX		XXX			
	XXXXX	VENTAS		XXXXXXXX	
	XXXXX	COSTO DE VENTAS			XXXXXXXX
	XXXXX	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			XXXXXXXX
		P/R. La Utilidad Bruta del periodo.			

Pérdida bruta en ventas. - Se origina cuando las ventas son menores a las compras de mercaderías.

**“PANDUB ORIGINAL”
LIBRO DIARIO
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.**

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		XXX			
XXXXXX	XXXXX	VENTAS		XXXXXXX	
	XXXXX	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS		XXXXXXX	
	XXXXX	COSTO DE VENTAS			XXXXXXX
		P/R. La Utilidad Bruta del periodo.			

Plan de cuentas.

Es la representación codificada que se utiliza para identificar a las cuentas contables. “Es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de la cuentas” (Bravo, 2011, pág. 24). Para su elaboración se deberá cumplir con ciertas normas técnicas contables como: flexibilidad, sistematicidad.

Las características del plan de cuentas deben ser:

- ❖ “Flexible
- ❖ Amplio
- ❖ Funcional” (Zapata, 2011, pág. 28)

Manual de cuentas.

Es un instructivo que sirve para obtener el plan de cuentas de una empresa de acuerdo a sus operaciones comerciales y que explica de forma detallada y ordenada que cuentas se deben registrar en cada una de ellas dentro de en un proceso contable.

Proceso contable.

Son los pasos que se siguen para realizar la contabilidad. “El proceso y registros contables, deben estar enmarcados en los principios y normas

de contabilidad vigentes a nivel de legislación nacional y otras de carácter internacional, que son universales” (Terán, pág. 25).

El desarrollo del proceso es el único medio que permite obtener los estados financieros con el propósito de que los usuarios interesados puedan tomar decisiones acertadas en base a valores reales.



Fuente: Zapata, P. Contabilidad General, 2011 pág. 35

Autora: Matilde Beatriz Suarez Agila

Documento fuente. - Representan el respaldo de las transacciones mercantiles entre dos o más personas. La ley Orgánica del Régimen Tributario Interno en el Capítulo 1; dispone:

Art. 1.- Comprobantes de venta. - Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

- a) Facturas;
- b) Notas de venta – RISE;
- c) Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios;
- d) Tiquetes emitidos por máquinas registradoras;
- e) Boletos o entradas a espectáculos públicos; y,
- f) Otros documentos autorizados en el presente reglamento

Art. 2.- Documentos complementarios.- Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes: a) Notas de crédito; b) Notas de débito; y, c) Guías de remisión. (www.sri.gob.ec, 2016)

Factura. - Este documento justifica la transacción comercial entre vendedor y comprador. Al respecto el Capítulo II, Art. 11 de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno (LORTI), expresa:

Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios considerando lo siguiente:

- a) Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales. (Servicio de Rentas Internas, 2016)

PANDUBORIGINAL
 puma adidas nike diadora umbro
 R.U.C.: 0501302012001
Salazar Tapia Carlos Julio
 BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA
 TEL. 2530-742 - LAGO AGRO - SUCUMBIOS - ECUADOR

FACTURA
 SERIE 64 - 01
000004487
 AUT. SRL 1117168541

Cliente:
 R.U.C./C.I: Fecha:
 Dirección: Telf:

Por lo Siguiente: Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
			
SON:		Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	
		TOTAL Usd	

FECHA DE CADUCIDAD 29 DE JUNIO DEL 2016

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

Imprenta ERM Artes Gráficas Gutiérrez Intiagua Santa Mañana * RUC: 1700001504001
 Tel. 2535-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp. 29/Junio/2015

ORIGINAL ACORDANTE Y COPIA EMBOSOR Y OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Y

Comprobante de retención. - Este documento justifica la retención que efectúan los contribuyentes que actúan como agentes de retención. El artículo 3 de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno expresa:

Los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas. (Servicio de Rentas Internas)

La emisión de este comprobante conforme lo señala la ley tributaria se realizará en un plazo no mayor a cinco días de efectuada la transacción comercial.

PANDUB ORIGINAL COMPROBANTE DE RETENCIÓN
puma adidas niño diadora umbro
Salazar Tapia Carlos Julio R.U.C.: 0501302012001
BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA AUT. S.R.I 1116982334 SERIE 002 - 001
LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD **000000356**

Señores: R.U.C.:
 Dirección: Fecha de Emisión:
 Tipo de Comprobante de Venta: N° de Comprobante de Venta:
 Concepto de la Retención:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

Santa Bárbara Guárdara Imbigo - ESM ARTES GRAFICAS
 R.U.C. 170881504091 - Aut. 1228 - Tel. (096) 2336-285
 Numerado del 301 al 400 - Fecha Imp. 26May2016

FECHA DE CADUCIDAD
26 DE MAYO DE 2016

VALOR USD.
Este documento es el único comprobante válido como descargo del Valor Retenido
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO

Inventario inicial. - Conocido como un sistema de control y registro; es la constancia física de las existencias de mercaderías, bienes muebles e inmuebles que posee la empresa al inicio de un periodo contable.

**“PANDUB ORIGINAL”
 INVENTARIO INICIAL
 Al.....de.....de 2.....**

COD.	CANT.	DETALLE	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL	OBSERVACIÓN

Lago Agrio,.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Situación Inicial. - Representa el primer balance de las empresas, el cual contiene los valores de las cuentas contables al inicio del periodo. Contiene las cuentas del grupo de activos, pasivos y patrimonio inicial.

Hoja de Trabajo. - La hoja de trabajo se considerada para el contador como un borrador de trabajo donde al realizar de forma encolumnada se pueda observar los movimientos de las cuentas, el saldo de ajustes o error en alguna de las cuentas; es decir es un reflejo de lo que serán los estados financieros.

El objetivo que tiene la elaboración de la hoja de trabajo en una determinada empresa es para verificar la exactitud de los registros contables y poder hacer las correcciones necesarias en el momento oportuno.

“PANDUB ORIGINAL”
HOJA DE TRABAJO
Del...de.....al.....de.....de 2....
Expresado en Dólares Usd.

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEJIDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEJIDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	Suman	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Utilidad o pérdida										
	TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lago Agrio,.....

Ajustes. - Se elaboran al término del proceso contable y sirven para registrar los valores reales de las cuentas que durante el desarrollo contable no fueron registradas adecuadamente ya sea por error, omisión o porque los valores pueden ser medibles o porcentuados al término del

ciclo contable para reflejar sus valores reales. Los ajustes que se utilizarán en almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL” son:

Depreciaciones de activos, Pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo a la necesidad del negocio.

Estados financieros.

Nos sirven para conocer la situación financiera, los resultados económicos y el flujo del efectivo obtenidos de las actividades de una empresa en un determinado periodo. “El objetivo de los estados financieros es suministrar información de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas” (Colegio de contadores, bachilleres y públicos de Guayas).

Según las normas internacionales de contabilidad NIC 1; expresan que estos balances y sus resultados permiten a los usuarios realizar el análisis económico de la empresa. Los balances financieros que se utilizarán en almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL” son:

Estado de resultados

- ❖ Estado de resultados
- ❖ Estado de situación financiera
- ❖ Estado de flujo del efectivo.

Estado de resultados.

Conocido como el estado de pérdidas y ganancias, muestra de forma detallada los ingresos y gastos obtenidos fruto de sus actividades económicas al término de un determinado periodo permitiéndonos conocer la utilidad o pérdida. “Es el segundo estado financiero en importancia, utilizado para presentar las relaciones entre las principales cuentas del balance general” (Aguirre, 2011, pág. 29).

“PANDUB ORIGINAL”
ESTADO DE RESULTADOS
 Del....de.....al.....de.....de 2....
 Expresado en Dólares Usd.

4.	INGRESOS		<u>XXXXXX</u>
4.1	OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	XXXXXX	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	<u>XXXXXX</u>	
	TOTAL DE INGRESOS		<u>XXXXXX</u>
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>XXXXXX</u>
6.1.01	GASTOS DE SUELDOS	XXXXXX	
6.1.02	GASTO APORTE PATRONAL	XXXXXX	
6.1.03	FONDOS DE RESERVA	XXXXXX	
6.1.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	XXXXXX	
6.1.05	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	XXXXXX	
6.1.06	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	XXXXXX	
6.1.07	DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
6.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
6.1.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO Y OFICINA	XXXXXX	
6.1.10	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
6.1.11	SERVICIOS BANCARIOS	XXXXXX	
	TOTAL GASTOS		<u>XXXXXX</u>
3.2.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		XXXXXX
2.1.08	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%		XXXXXX
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>XXXXXX</u>

Lago Agrio,.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de situación financiera o balance general. - Es un estado formado de tres elementos donde se refleja la situación financiera de una empresa en un determinado periodo, es decir los Activos son generados de hechos pasados en el cual se puede conocer la liquides y solvencia. Los pasivos son obligaciones contraídas de hechos pasados con terceros u obligaciones financieras de inversión; el patrimonio respaldo que posee la empresa frente a sus acreedores.

“PANDUB ORIGINAL”
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del....de.....al.....de.....de 2.....
Expresado en Dólares Usd.

1	ACTIVOS		<u>XXXXXXXX</u>
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		<u>XXXXXXXX</u>
1.1.01	CAJA		
1.1.02	BANCOS	XXXXXX	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXXX	
1.1.05	ANTICIPO IMPUESTO EN LA FUENTE	XXXXXX	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>XXXXXXXX</u>
1.2.01	TERRENO	XXXXXX	
1.2.02	LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
1.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LOCAL COMERCIAL	XXXXXX	
1.2.04	MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
1.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX	
1.2.06	EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX	
1.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
1.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXXX	
2.	PASIVO		<u>XXXXXXXX</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE		<u>XXXXXXXX</u>
2.1.01	IESS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.05	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXXXX	
2.1.08	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR 15%	XXXXXX	
3.	PATRIMONIO		XXXXXX
3.1	CAPITAL		<u>XXXXXXXX</u>
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	XXXXXX	
3.2	RESULTADOS		<u>XXXXXXXX</u>
3.2.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	XXXXXX	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>XXXXXXXX</u>

Lago Agrio,.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de flujo de efectivo. - Su función es medir y analizar el efectivo que se ha utilizado durante el ciclo contable. “Tiene como propósito proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo en un periodo determinado” (Espejo, 2011, pág. 411). El análisis de la información permite conocer la solvencia, liquidez y rentabilidad de la organización; para la elaboración

de este balance existen dos métodos: directo e indirecto. El método directo muestra directamente las cuentas de recaudos y pagos del efectivo, mientras que el otro método lo realiza de manera indirecta.

“PANDUB ORIGINAL”
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del....de.....al.....de.....de 2...
Expresado en Dólares Usd.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>XXXXX</u>
Clases de cobros por actividades de operación		XXXXX
Cobros procedentes de las ventas de bienes	<u>XXXXX</u>	
Clases de pagos		XXXXX
Pagos a proveedores por bienes y servicios	XXXXX	
Pagos a y por cuenta de los empleados	XXXXX	
Otros pagos por actividades de operación	XXXXX	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXXX
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	XXXXX	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		<u>XXXXX</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO (01/05/2016)		XXXXX
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO (30/06/2016)		XXXXX

Lago Agrio,.....

GERENTE

CONTADORA

Indicadores financieros. Son herramientas que utilizan los administradores, gerentes, contadores y usuarios interesados en conocer los resultados del análisis de los estados financieros. “Es el conjunto 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” (Zapata, 2011, pág. 414).

Razones de liquidez a corto plazo.

Su función es medir la capacidad de la empresa para cancelar las deudas de corto plazo considerando los activos corrientes de la empresa.

- **Razón corriente o Índice de liquidez.-** Este indicador permite conocer la cantidad de activos que en un plazo corto se convertirán en efectivo y permitirá a la empresa cancelar sus compromisos a corto plazo.

$$\text{Índice de liquidez} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

- **Capital de trabajo.** - Permite determinar la cantidad de recursos económicos que posee el negocio durante un periodo para utilizarlo en el giro de sus actividades comerciales.

$$\text{Capital de trabajo} = \text{Activos corrientes} - \text{Pasivos corrientes}$$

Razones de rentabilidad. - Ayudan a determinar el grado de eficiencia de la empresa para generar utilidades mediante el uso de activos y ventas. Permite conocer si las actividades realizadas son rentables en base al importe económico invertido.

Entre estos índices tenemos:

- **Rentabilidad neta de utilidad.-** Permite conocer el porcentaje de las utilidades luego de la deducción de los gastos operacionales y descuento de los impuestos fiscales y participación a trabajadores.

$$\text{Rentabilidad financiera} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$$

- **Rentabilidad sobre el patrimonio.-** El objetivo de este indicador es determinar el porcentaje de rentabilidad obtenida en relación con la inversión total acumulada; ayuda para el análisis de los resultados económicos.

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$$

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias de almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL” con RUC: 501302012001 son:

❖ Anexo de relación de dependencia	❖ Anexo transaccional simplificado
❖ Declaración de retenciones en la fuente	❖ Declaración mensual de IVA
Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados	

Anexo de relación de dependencia.- Es el valor retenido que efectúan los contribuyentes que actúan como agentes de retención, sobre los ingresos de los empleados cuyos ingresos superan la base imponible.

Declaración de relación de dependencia 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 de febrero año siguiente

Anexo transaccional simplificado. - Es un reporte de las actividades de compras y ventas mensuales. “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” (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Declaración Anexo transaccional 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 del mes siguiente

Declaración de retenciones en la fuente. - Los contribuyentes que son agentes de retención conforme lo estipula el Servicio de Rentas Internas “Deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos. (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Declaración de retenciones en la fuente 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 mes siguiente

Declaración mensual del IVA.- Es el impuesto al valor agregado que los usuarios cancelas en la compra de bienes y servicios conforme lo señala la Ley orgánica del régimen tributario interno. “Grava el valor de las transferencias de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización” (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Declaración IVA 2016	
N° Dígito RUC	FECHA A DECLARAR
1	10 del mes siguiente

Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados.- Pese a que este rubro consta en el Registro Único del Contribuyente; actualmente no posee vehículo.

f. Metodología

Científico. - Este método servirá durante la clasificación de la información teórica científica que hace relación a la aplicación de la contabilidad

comercial mediante el sistema de inventario permanente, así mismo será aplicado en el desarrollo del proceso contable tales como: leyes, reglamentos y disposiciones contables y tributarias.

Deductivo.- Se utilizará desde la selección de información, documentación soporte del almacén tales como facturas de compras, ventas, retenciones, entre otros documentos para efectuar la literatura que sustenta

el trabajo investigativo; parte de lo general a lo particular; ayudando a delimitar el conjunto de elementos que forman parte de la contabilidad comercial.

Inductivo. - Servirá para clasificar la información y desarrollar el proceso contable en base a la información seleccionada relacionada a las normas contables, tributarias e internacionales vigentes.

Matemático. -Se utilizará especialmente para realizar la contabilización de las operaciones mercantiles durante todo el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros.

Analítico. -Servirá durante el procesamiento de la información del almacén de calzado "PANDUB ORIGINAL", iniciando con la selección y procesamiento de la información tomando como referencia las facturas de compras y ventas, retenciones, rol de pagos, auxiliar de compras, ventas, depreciación de activos, entre otros documentos que facilitaran realizar las transacciones hasta la emisión de los estados financieros para su respectivo análisis.

TECNICAS

Observación. - Será utilizado en la visita que se realice al negocio con el propósito de conocer la forma de operar económica y financieramente;

tales como libros contables que utilizan, auxiliares contables, método para el control de las mercaderías; etc., lo que ayudará para desarrollar la contabilidad con el fin de solucionar el problema central de este negocio.

Entrevista. - Esta técnica se aplicará al propietario del almacén de calzado para conocer datos relacionados a la funcionalidad y operabilidad con que se lleva a cabo su actividad comercial, datos relacionados con el monto de capital, control de inventarios, estados financieros, y demás datos contables que facilitarán plantear alternativas de solución si el caso lo amerita.

g. Cronograma

TIEMPO	AÑO 2016 - 2017																																							
	MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO			
	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. PRESENTACIÓN DEL PROYECTO	■																																							
2. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO		■	■	■	■	■	■																																	
3. REVISIÓN DE LITERATURA						■	■	■	■																															
4. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																								
5. REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES															■																									
6. REVISIÓN DEL INFORME FINAL POR PARTE DEL DIRECTOR															■																									
7. TRÁMITES PREVIO A LA SUSTENTACION DE TESIS																	■	■	■	■	■	■	■	■																
8. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																							■	■	■	■	■	■												
9. ELABORACIÓN DE CORRECCIONES																															■	■	■	■	■					
10. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																																				■				

h. Presupuesto y financiamiento

Recursos Económicos y financiamiento:

Los ingresos para la elaboración de este trabajo serán financiados en su totalidad por la aspirante a Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

EGRESOS	
Material bibliográfico	120,00
Transporte y alimentación	850,00
Suministros de Oficina	30,00
Impresiones	140,00
Tesis y empastado	170,00
Internet	200,00
Total de costos \$	1.510,00

i. Bibliografía.

- ❖ Aguirre, L. (2011). *Manual de Financiamiento para empresas*. Primera Edición. Guayaquil, Ecuador: Plus ediciones.
- ❖ Bravo, M. (2011). *Contabilidad General*. Décima Edición. Quito: Ecuador.
- ❖ Bravo, M. (2013). *Contabilidad General*. Décimo Primera edición. Quito, Ecuador.
- ❖ Espejo, L. (2011). *Contabilidad General*. Décima reimpresión. Loja, Ecuador.
- ❖ Terán. C. *Contabilidad por competencias*. Quito, Ecuador: Ediciones Terán Pacheco
- ❖ Zapata, P. (2011). *Contabilidad general*. Séptima edición. Bogotá, Colombia: Printed by Quad/Graphics.

LINCOGRAFÍA:

- ❖ Anexo de retenciones en la fuente por relación de dependencia www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/10138/174>
- ❖ Anexo transaccional simplificado www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>
- ❖ Factura, www.sri.gob.ec Recuperado el 23/04/2016 de <http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>
- ❖ Colegio de contadores, bachilleres y públicos de Guayas Recuperado el: 22/04/2016) de <http://www.contadoresguayas.org/Portal/index.php/descargas/normas- NIC-1 Presentación de Estados Financieros> Recuperado de: <http://www.contadoresguayas.org/descargas/NIC/NIC01%20Presentacion%20de%20Estados%20Financieros.pdf>
- ❖ Comprobantes de retención www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/documentos-autorizados-por-el-sri>
- ❖ Documentos fuente www.sri.gob.ec Recuperado el 22/04/2016) de: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/documentos-autorizados-por-el-sri>
- ❖ NIC-NIF www.nicniif.org Recuperado el (22/04/2016) de <http://www.nicniif.org/home/iasb/que-es-el-iasb.html>

ANEXOS



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

Resultado de observación en: "ALMACEN DE CALZADO PANDUB ORIGINAL"

CUESTIONARIO	REGISTRA		CONOCE		
	SI	NO	SI	NO	MAS O MENOS
Proceso contable		X			X
Monto de capital inicial		X		X	
Monto capital actual		X		X	
Valor de inventario de mercaderías		X		X	
Uso de método para control de mercaderías		X		X	
Plan y manual de cuentas		X		X	
Valor de otros inventarios		X			X
Depreciación actual de activos fijos		X			X
Posee documentos fuente (facturas)	X		X		
Realiza declaraciones de impuestos	X		X		
Posee Inventario inicial		X			X
Estado de situación inicial		X			X
Libro diario		X			X
Libro mayor		X			X
Balance de comprobación		X			X
Ajustes		X		X	
Estados financieros		X			X



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

Entrevista aplicada al propietario de almacén de calzado “PANDUB ORIGINAL”, previo a la elaboración del proyecto de tesis.

1. Las actividades comerciales que realiza cuáles son?

Se la venta de zapatos y accesorios deportivos para damas, caballeros y niños

2. ¿Conoce el capital actual que maneja en su negocio de calzado?

La verdad no

3. ¿En las ventas que realiza da créditos personales o documentarios?

No todo lo que se vende es al contado

4. ¿Para realizar las ventas cuál es el margen de utilidad de sus productos?

Depende del producto, generalmente los productos se van quedando se los llega a rematar.

5. ¿Conoce actualmente cuál es el valor económico de sus mercaderías?

Técnicamente no

6. ¿Mantiene el control del inventario de mercaderías?

No utilizo ninguno

7. ¿Mantiene créditos financieros con bancos, cooperativas u otras entidades; cuáles son estas?

No

8. ¿Las declaraciones de los impuestos los cumple al día?

Si, siempre para evitar las multas y sanciones

9. ¿Utiliza algún sistema para llevar la contabilidad?

No, no se aplica ninguno, en la computadora se tiene un formato para llenar las facturas.

10. Mantiene precios estandarizados en base a algún método para el control de las mercaderías?

No, solo se registra un margen de utilidad conforme ingresan las facturas con los nuevos precios.

11. Registra las operaciones comerciales en el libro diario u otro sistema que utilice?

Solo se registra en un cuaderno los ingresos y gastos de manera general

12. Realiza los roles de pago como soporte interno del pago de sueldos?

No.

13. Alguna vez ha aplicado la contabilidad en su negocio para obtener los estados financieros?

No.

Oficio de petición para la elaboración del proyecto de tesis en el Almacén de calzado "Pandub Original"

Quito, 20 de Abril de 2016

Señor

Carlos Salazar Tapia

PROPIETARIO DEL ALMACEN DE CALZADO "PANDUB ORIGINAL"

Presente

De mi consideración:

Suarez Agila Matilde Beatriz, portadora de la Cédula de Ciudadanía N°. 210030142-9; Alumna de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia expongo a usted lo siguiente.

Previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contadora Pública Auditora.; como requisito académico para la Graduación; debo presentar el proyecto de tesis y una vez aprobado desarrollar el tema de investigación de la Tesis; para lo cual solicito a usted muy respetuosamente me facilite toda la información necesaria para su ejecución. A su vez con el desarrollo del proceso contable se podrá obtener estados financieros reales que le permitirán a usted conocer con la real situación económica y financiera de su negocio.

Esperando que mi petición sea atendida favorablemente desde ya anticipo mi agradecimiento.

Muy Atentamente;



Matilde Beatriz Suarez
ALUMNA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
C.C. 210030142-9

RECIBIDO
20 ABRIL 2016
9440
Sonia H.


PANDUB ORIGINAL
Salazar Tapia Carlos Julio
RUC: 050130201200
LAGO ARRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR

Oficio de respuesta del Almacén de calzado "Pandub Original"

Loja, 22 de Abril de 2016

Magíster
Natalia Largo Sánchez
**COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA - MED**
En su despacho.

De mi consideración:

Carlos Salazar Tapia, propietaria del almacén de Calzado "Pandub Original", mediante el presente documento autorizo a la señora Matilde Beatriz Suarez Agila portadora de la cédula de ciudadanía N°. 210030142-9; Alumna de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, para que realice la Tesis en mi Local, así mismo pongo a disposición de la interesada la información que sea requerida para el desarrollo del mismo.

Muy Atentamente,


Carlos Salazar Tapia
PROPIETARIO DEL ALMACEN DE CALZADO "PANDUB ORIGINAL"
C.C. 050130201-2

PANDUB ORIGINAL
Salazar Tapia Carlos Julio
C.C. 050130201200
PARAGUARI - SUCUMBIOS - ECUADOR

AUTORIZADO

Comprobante de venta que utiliza el Almacén de calzado “Pandub Original” en la venta de sus productos

CANT.		DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
				
SON:			Subtotal 12% Subtotal 0% Descuento Subtotal IVA 12% TOTAL Usd	

FIRMA AUTORIZADA _____ FIRMA CLIENTE _____
Imprenta E&M Artes Gráficas Gutiérrez Intrilago Santa Marlene * RUC: 1700091504001
 Telf: 2835-255 - AUT. 1359 * N° del 4.131 al 4.630 * Fecha de Imp: 29/Junio/2015

Comprobante de retención que aplica el Almacén de calzado “Pandub Original” en la compra de la mercadería.

PANDUB ORIGINAL COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 puma adidas nike diadora umbro
Salazar Tapia Carlos Julio R.U.C.: 0501302012001
 AUT. S.R.I 1116982334 SERIE 002 - 001
 000000356

BARRIO MIRADOR - CALLE PROGRESO 804 Y VENEZUELA OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 LAGO AGRIO - SUCUMBIO - ECUADOR

Señores: _____ R.U.C.: _____
 Dirección: _____ Fecha de Emisión: _____
 Tipo de Comprobante de Venta: _____ N° de Comprobante de Venta: _____
 Concepto de la Retención: _____

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

Fecha de Caducidad: 26 DE MAYO DE 2016
 VALOR USD. _____
 Este documento es el único comprobante válido como descargo del Valor Retenido ORIGINAL. SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN _____ FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO _____

Documento comercial que emite el Almacén de calzado “Pandub Original” para el pago de sus bienes o servicios adquiridos.

BANCO GUAYAQUIL 17-058 625 CINCOCUATROCUATROTRISTRES DOS CUATROUNDCEROCEROCEROCERO
 0076 CHEQUE 000560
 PÁGuese A LA ORDEN DE _____
 LA SUMA DE _____ DÓLARES
 CUIDAD: _____ FECHA: _____
 CTA. 001023344-5 B04804
Salazar Tapia Carlos FIRMA: _____
 0000016 #17058625# 0010233445# 05 0076#

Registro Único de Contribuyentes



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC:	0501302012001		
APELLIDOS Y NOMBRES:	SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO		
NOMBRE COMERCIAL:			
CONTADOR:	GUIJARRO VIZUETA AMANDA EDITH		
CLASE CONTRIBUYENTE:	OTROS	OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:	SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL:	S/N	NÚMERO:	S/N

FEC. NACIMIENTO:	20/10/1963	FEC. INICIO ACTIVIDADES:	11/07/2005
FEC. INSCRIPCIÓN:	15/11/2005	FEC. ACTUALIZACIÓN:	24/04/2015
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:		FEC. REINICIO ACTIVIDADES:	

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
 VENTA AL POR MENOR DE CALZADO.

DOMICILIO TRIBUTARIO
Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHILLOGALLO Calle: PROGRESO Numero: 804 Interseccion: VENEZUELA Referencia: FRENTE A LA IGLESIA DE LOS TESTIGOS DE JEHOVA Telefono: 022672337 Email: panduboriginal@hotmail.com Celular: 0980606907

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	2
JURISDICCIÓN	\ ZONA 9\ PICHINCHA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2016000453427
 Fecha: 02/05/2016 17:12:50 PM



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC: 0501302012001
APELLIDOS Y NOMBRES: SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **Estado:** ABIERTO - MATRIZ **FEC. INICIO ACT.:** 06/03/2007
NOMBRE COMERCIAL: PANDUB ORIGINAL **FEC. CIERRE:** **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE CALZADO.
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DEPORTIVOS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHILLOGALLO Barrio: TURUBAMBA ALTO Calle: MORO MORO Numero: S27-49 Interseccion: AVENIDA TENIENTE HUGO ORTIZ Referencia: JUNTO A LA PARADA DEL TROLE REGISTRO CIVIL Manzana: 7 Supermanzana: A Telefono Domicilio: 022672337 Email: panduboriginal@hotmail.com Celular: 0980606907

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **Estado:** ABIERTO - LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.:** 11/07/2005
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:** 04/06/2012 **FEC. REINICIO:** 01/04/2015

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS EN AUTOBUSES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHILLOGALLO Barrio: TURUBAMBA Calle: MOROMORO Numero: S27-49 Interseccion: TENIENTE HUGO ORTIZ Referencia: A UNA CUADRA DEL COLEGIO NAVAL Celular: 0980606907 Email: panduboriginal@hotmail.com Telefono Domicilio: 022672337



Código: RIMRUC2016000453427
Fecha: 02/05/2016 17:12:50 PM


REPÚBLICA DEL ECUADOR
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
 IDENTIFICACIÓN Y CÉDULACIÓN

N. 050130201-2

CÉDULA DE CIUDADANÍA
 APELLIDOS Y NOMBRES
 SALAZAR TAPIA
 CARLOS JULIO

LUGAR DE NACIMIENTO
 COTOPAXI
 PUJILI
 LA VICTORIA

FECHA DE NACIMIENTO 1963-10-20
 NACIONALIDAD ECUATORIANA
 SEXO M
 ESTADO CIVIL SOLTERO




INSTRUCCIÓN SUPERIOR PROFESIÓN / OCUPACIÓN ESTUDIANTE V4444V4444

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
 SALAZAR CARLOS NESTOR

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
 TAPIA ROSA DORINDA

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
 LAGO AGRIO
 2013-10-09

FECHA DE EXPIRACIÓN
 2023-10-09

DIRECTOR GENERAL: 
 FIRMA DEL CEDULADO: 





REPÚBLICA DEL ECUADOR
 CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

003 CERTIFICADO DE VOTACIÓN
 ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

003 - 0156 0501302012
 NÚMERO DE CERTIFICADO CÉDULA
 SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO

COTOPAXI	CIRCUNSCRIPCIÓN	0
PROVINCIA	LA VICTORIA	
PUJILI		0
CANTÓN	PARROQUIA	ZONA


 PRESIDENTE DE LA JUNTA

Declaración mensual de IVA marzo 2016

SRI		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						No. 113801915					
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC15-00000475													
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN													
101	MES	2	102	AÑO	2016	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO													
201	RLC 0501302012001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SALAZAR TAPIA CARLOS JULIO										
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%				401	+	3088.55	411	+	3088.55	421	+	370.63	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%				402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				403	+	4983.81	413	+	4983.81				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES				407	+	0.00	417	+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS				408	+	0.00	418	+	0.00				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES				409	=	8072.36	419	=	8072.36	429	=	370.63	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431	+	0.00	441		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES													
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	3088.55	481	0.00	482	370.63	483	0.00	484	370.63	485	0.00	499	370.63
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	5196.94	510	+	5196.94	520	+	623.63	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				502	+	0.00	512	+	0.00	522	+	0.00	
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%				503	+	0.00	513	+	0.00	523	+	0.00	
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%				504	+	0.00	514	+	0.00	524	+	0.00	
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%				505	+	0.00	515	+	0.00	525	+	0.00	
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				507	+	5.00	517	+	5.00				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS				509	=	5201.94	519	=	5201.94	529	=	623.63	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531	+	0.00	541		0.00				
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532	+	0.00	542		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)							544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2016007579563	871227441206	10/03/2016	1

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.47						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU CONTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	564	-	851.06						
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			601	=	0.00						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			602	=	455.24						
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		605	(-)	468.34						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		607	(-)	53.25						
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO			609	(-)	48.55						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)			611	+	0.00						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)			612	+	0.00						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	923.58						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	98.81						
SUBTOTAL A PAGAR		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	619	=	0.00						
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			621	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	699	=	0.00						
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
RETENCIÓN DEL 10%			721	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 20%			723	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 30%			725	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 70%			727	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 100%			729	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729)	799	=	0.00						
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			800	-	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801	=	0.00						
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+ 801)	859	=	0.00						
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			890		0.00						
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	3.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)			880	USD							0.00
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			859-898	902	+						0.00
INTERÉS POR MORA				903	+						0.00
MULTA				904	+						0.00
TOTAL PAGADO				999	=						0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD						0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES				906	USD						0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD						0.00
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)				925	USD						0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2016008978784

871244639417

11/04/2016

2

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES				TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL						
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.					916	Recaf. No.	918	Recaf. No.							
909	USD	3.00	911	USD	0.00	913	USD	3.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				0581302012				199	RUC No.				170808795091						

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2016008978784	871244639417	11/04/2016	3

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA 2015

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD		No. 113794214				
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN FORMULARIO 102 IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS MAC-DEBILCLIF-00000097		No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA 104 105				
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO 201 RUC 0501307012001 ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS 202 APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS / RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA SUCESIÓN INDIVISA SALAZAR TAPIA CARLOS BILIO		No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA 104 105				
ESTADO DE RESULTADOS						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS				
ACTIVO		INGRESOS				
ACTIVOS CORRIENTES		TOTAL INGRESOS				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	311 +	11610.59	6011 +	58950.06	6012	0.00
INVERSIONES CORRIENTES	312 +	0.00	6021 +	55011.68	6022	0.00
RELACIONADOS	313 -	0.00	6031 +	0.00	6032	0.00
DEL EXTERIOR	314 +	0.00	6041 +	0.00	6042	0.00
LOCALES	315 +	0.00	6051 +	0.00	6052	0.00
NO RELACIONADOS	316 +	5522.80	6061 +	0.00	6062	0.00
DEL EXTERIOR	317 +	0.00	6071 +	0.00	6072	0.00
LOCALES	318 +	0.00	6081 +	0.00	6082	0.00
DEL EXTERIOR	319 +	0.00	6091 +	0.00	6092	0.00
LOCALES	320 +	0.00	6101 +	0.00	6102	0.00
NO RELACIONADOS	321 -	0.00	6111 +	0.00	6112	0.00
DEL EXTERIOR	322 -	0.00	6121 +	0.00	6122	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	323 +	0.00	6131 +	0.00	6132	0.00
RELACIONADOS	324 +	0.00	6999 =	113961.74		
NO RELACIONADOS	325 +	1144.50	6001	0.00		
DEL EXTERIOR	326 +	0.00	6002	0.00		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	327 +	0.00				
RELACIONADOS	328 +	0.00				
NO RELACIONADOS	329 +	29122.26				
DEL EXTERIOR	330 +	0.00				
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL INGRESOS		TOTAL INGRESOS		VALOR EXENTO
INVERSIONES NO CORRIENTES	331 +	0.00	6999 =	113961.74		(A efectos de la Conciliación Tributaria)
DEL EXTERIOR	332 +	0.00	6001	0.00		
LOCALES	333 +	0.00	6002	0.00		
NO RELACIONADOS	334 +	0.00				
DEL EXTERIOR	335 +	0.00				
LOCALES	336 +	0.00				
NO RELACIONADOS	337 +	0.00				
DEL EXTERIOR	338 +	0.00				
LOCALES	339 +	0.00				
NO RELACIONADOS	340 +	0.00				
DEL EXTERIOR	341 +	0.00				
LOCALES	342 +	0.00				
NO RELACIONADOS	343 +	0.00				
DEL EXTERIOR	344 +	0.00				
LOCALES	345 +	0.00				
NO RELACIONADOS	346 +	0.00				
DEL EXTERIOR	347 +	0.00				
LOCALES	348 +	0.00				
NO RELACIONADOS	349 +	0.00				
DEL EXTERIOR	350 +	0.00				
LOCALES	351 +	0.00				
NO RELACIONADOS	352 +	0.00				
DEL EXTERIOR	353 +	0.00				
LOCALES	354 +	0.00				
NO RELACIONADOS	355 +	0.00				
DEL EXTERIOR	356 +	0.00				
LOCALES	357 +	0.00				
NO RELACIONADOS	358 +	0.00				
DEL EXTERIOR	359 +	0.00				
LOCALES	360 +	0.00				
NO RELACIONADOS	361 +	0.00				
DEL EXTERIOR	362 +	0.00				
LOCALES	363 +	0.00				
NO RELACIONADOS	364 +	0.00				
DEL EXTERIOR	365 +	0.00				
LOCALES	366 +	0.00				
NO RELACIONADOS	367 +	0.00				
DEL EXTERIOR	368 +	0.00				
LOCALES	369 +	0.00				
NO RELACIONADOS	370 +	0.00				
DEL EXTERIOR	371 +	0.00				
LOCALES	372 +	0.00				
NO RELACIONADOS	373 +	0.00				
DEL EXTERIOR	374 +	0.00				
LOCALES	375 +	0.00				
NO RELACIONADOS	376 +	0.00				
DEL EXTERIOR	377 +	0.00				
LOCALES	378 +	0.00				
NO RELACIONADOS	379 +	0.00				
DEL EXTERIOR	380 +	0.00				
LOCALES	381 +	0.00				
NO RELACIONADOS	382 +	0.00				
DEL EXTERIOR	383 +	0.00				
LOCALES	384 +	0.00				
NO RELACIONADOS	385 +	0.00				
DEL EXTERIOR	386 +	0.00				
LOCALES	387 +	0.00				
NO RELACIONADOS	388 +	0.00				
DEL EXTERIOR	389 +	0.00				
LOCALES	390 +	0.00				
NO RELACIONADOS	391 +	0.00				
DEL EXTERIOR	392 +	0.00				
LOCALES	393 +	0.00				
NO RELACIONADOS	394 +	0.00				
DEL EXTERIOR	395 +	0.00				
LOCALES	396 +	0.00				
NO RELACIONADOS	397 +	0.00				
DEL EXTERIOR	398 +	0.00				
LOCALES	399 +	0.00				
NO RELACIONADOS	400 +	0.00				
DEL EXTERIOR	401 +	0.00				
LOCALES	402 +	0.00				
NO RELACIONADOS	403 +	0.00				
DEL EXTERIOR	404 +	0.00				
LOCALES	405 +	0.00				
NO RELACIONADOS	406 +	0.00				
DEL EXTERIOR	407 +	0.00				
LOCALES	408 +	0.00				
NO RELACIONADOS	409 +	0.00				
DEL EXTERIOR	410 +	0.00				
LOCALES	411 +	0.00				
NO RELACIONADOS	412 +	0.00				
DEL EXTERIOR	413 +	0.00				
LOCALES	414 +	0.00				
NO RELACIONADOS	415 +	0.00				
DEL EXTERIOR	416 +	0.00				
LOCALES	417 +	0.00				
NO RELACIONADOS	418 +	0.00				
DEL EXTERIOR	419 +	0.00				
LOCALES	420 +	0.00				
NO RELACIONADOS	421 +	0.00				
DEL EXTERIOR	422 +	0.00				
LOCALES	423 +	0.00				
NO RELACIONADOS	424 +	0.00				
DEL EXTERIOR	425 +	0.00				
LOCALES	426 +	0.00				
NO RELACIONADOS	427 +	0.00				
DEL EXTERIOR	428 +	0.00				
LOCALES	429 +	0.00				
NO RELACIONADOS	430 +	0.00				
DEL EXTERIOR	431 +	0.00				
LOCALES	432 +	0.00				
NO RELACIONADOS	433 +	0.00				
DEL EXTERIOR	434 +	0.00				
LOCALES	435 +	0.00				
NO RELACIONADOS	436 +	0.00				
DEL EXTERIOR	437 +	0.00				
LOCALES	438 +	0.00				
NO RELACIONADOS	439 +	0.00				
DEL EXTERIOR	440 +	0.00				
LOCALES	441 +	0.00				
NO RELACIONADOS	442 +	0.00				
DEL EXTERIOR	443 +	0.00				
LOCALES	444 +	0.00				
NO RELACIONADOS	445 +	0.00				
DEL EXTERIOR	446 +	0.00				
LOCALES	447 +	0.00				
NO RELACIONADOS	448 +	0.00				
DEL EXTERIOR	449 +	0.00				
LOCALES	450 +	0.00				
NO RELACIONADOS	451 +	0.00				
DEL EXTERIOR	452 +	0.00				
LOCALES	453 +	0.00				
NO RELACIONADOS	454 +	0.00				
DEL EXTERIOR	455 +	0.00				
LOCALES	456 +	0.00				
NO RELACIONADOS	457 +	0.00				
DEL EXTERIOR	458 +	0.00				
LOCALES	459 +	0.00				
NO RELACIONADOS	460 +	0.00				
DEL EXTERIOR	461 +	0.00				
LOCALES	462 +	0.00				
NO RELACIONADOS	463 +	0.00				
DEL EXTERIOR	464 +	0.00				
LOCALES	465 +	0.00				
NO RELACIONADOS	466 +	0.00				
DEL EXTERIOR	467 +	0.00				
LOCALES	468 +	0.00				
NO RELACIONADOS	469 +	0.00				
DEL EXTERIOR	470 +	0.00				
LOCALES	471 +	0.00				
NO RELACIONADOS	472 +	0.00				
DEL EXTERIOR	473 +	0.00				
LOCALES	474 +	0.00				
NO RELACIONADOS	475 +	0.00				
DEL EXTERIOR	476 +	0.00				
LOCALES	477 +	0.00				
NO RELACIONADOS	478 +	0.00				
DEL EXTERIOR	479 +	0.00				
LOCALES	480 +	0.00				
NO RELACIONADOS	481 +	0.00				
DEL EXTERIOR	482 +	0.00				
LOCALES	483 +	0.00				
NO RELACIONADOS	484 +	0.00				
DEL EXTERIOR	485 +	0.00				
LOCALES	486 +	0.00				
NO RELACIONADOS	487 +	0.00				
DEL EXTERIOR	488 +	0.00				
LOCALES	489 +	0.00				
NO RELACIONADOS	490 +	0.00				
DEL EXTERIOR	491 +	0.00				
LOCALES	492 +	0.00				
NO RELACIONADOS	493 +	0.00				
DEL EXTERIOR	494 +	0.00				
LOCALES	495 +	0.00				
NO RELACIONADOS	496 +	0.00				
DEL EXTERIOR	497 +	0.00				
LOCALES	498 +	0.00				
NO RELACIONADOS	499 +	0.00				
DEL EXTERIOR	500 +	0.00				
LOCALES	501 +	0.00				
NO RELACIONADOS	502 +	0.00				
DEL EXTERIOR	503 +	0.00				
LOCALES	504 +	0.00				
NO RELACIONADOS	505 +	0.00				
DEL EXTERIOR	506 +	0.00				
LOCALES	507 +	0.00				
NO RELACIONADOS	508 +					

331	+	0.00	7011	+	41552.46	7012	0.00
332	+	0.00	7021	+	0.00	7023	0.00
333	+	0.00	7031	+	0.00	7033	0.00
334	+	0.00	7041	-	29122.26		
335	+	0.00	7051	+	0.00		
336	-	0.00	7061	+	0.00	7063	0.00
337	+	0.00	7071	+	0.00	7073	0.00
338	-	0.00	7081	-	0.00		
339	+	0.00	7091	+	0.00		
340	+	0.00	7101	-	0.00		
345	=	47400.15	7111	+	0.00		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES							
ACTIVOS NO CORRIENTES							
PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y BIENES DE INVERSIÓN							
ACTIVOS BIOLÓGICOS							
350	+	0.00	7131	+	8609.40	7132	0.00
351	+	0.00	7141	+	716.23	7142	0.00
352	+	0.00	7151	+	893.22	7152	0.00
353	+	1876.79	7161	+	878.55	7162	0.00
354	+	1200.00	7171	+	0.00	7172	0.00
355	+	0.00	7181	+	0.00	7182	0.00
356	+	700.00	7191	+	8459.98	7192	0.00
357	+	0.00	7201	+	7690.80	7202	0.00
358	+	0.00	7211	+	0.00	7212	0.00
359	+	0.00	7221	+	3832.27	7222	0.00
360	-	76.43	7231	+	0.00	7232	0.00
361	-	0.00	7241	+	0.00	7242	0.00
362	+	0.00	7251	+	0.00	7252	0.00
363	-	0.00					
364	-	0.00					
365	+	0.00					
366	-	0.00					
367	-	0.00					
368	+	0.00					
369	+	0.00					
370	-	0.00					
379	=	3650.36					



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

SRIDEC2016007573255

NÚMERO SERIAL

871227364103

FECHA RECAUDACIÓN

10/03/2016

PÁGINA

2

		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
		UTILIDAD DEL EJERCICIO		6999-7999 > 0	
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO		6999-7999 < 0	
		CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(+*) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
				BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	
LOCALS DEL EXTERIOR	515 +	0.00	801 =	25675.79	
LOCALS	516 +	0.00	802 =	0.00	
LOCALS DEL EXTERIOR	517 +	0.00			
LOCALS DEL EXTERIOR	518 +	0.00			
RELACIONADOS	519 +	0.00			
LOCALS DEL EXTERIOR	520 +	0.00			
LOCALS	521 +	0.00			
DEL EXTERIOR	522 +	0.00			
PASTOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN CORRIENTE)	524 +	0.00			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	525 +	0.00			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	526 +	3851.37			
OBLIGACIONES CON EL IBES	527 +	0.00			
OTROS PASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	528 +	0.00			
SUBSIDIO PATRONAL	530 +	0.00			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	531 +	0.00			
CRÉDITO A MUTUO	532 +	0.00			
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	533 +	0.00			
ANTICIPOS DE CLIENTES	534 +	0.00			
PROVISIONES	535 +	0.00			
TOTAL PASTOS CORRIENTES	539 =	5752.38			
PASTOS NO CORRIENTES					
LOCALS	541 +	0.00			
RELACIONADOS	542 +	0.00			
DEL EXTERIOR	543 +	0.00			
LOCALS	544 +	0.00			
DEL EXTERIOR	545 +	44524.52			
RELACIONADOS	546 +	0.00			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	547 +	0.00			
LOCALS	548 +	0.00			
DEL EXTERIOR	549 +	0.00			
LOCALS	550 +	0.00			
DEL EXTERIOR	551 +	0.00			
LOCALS	552 +	0.00			
DEL EXTERIOR	553 +	0.00			
PASTOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN NO CORRIENTE)	554 +	0.00			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES	555 +	0.00			
CRÉDITO A MUTUO					



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2016007573255	871227364103	10/03/2016	4

OBLIGACIONES EMITIDAS NO CORRIENTES		0.00		(1) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		815 -		0.00	
ANTICIPOS DE CLIENTES		0.00							
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		0.00							
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		0.00							
OTRAS PROVISIONES		0.00							
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		569 =		44524.52		817 -		0.00	
PASIVOS DIFERIDOS		0.00							
OTROS PASIVOS		0.00							
TOTAL DEL PASIVO		539+569+579+589		50276.90		819 =		21824.42	
TOTAL PATRIMONIO NETO		698 =		773.61		818 +		0.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		599+698		51050.51		829 =		0.00	
RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL									
ACTIVIDADES EMPRESARIALES CON REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS									
INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO									
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL									
OCUPACIÓN LIBERAL (INCLUYE CONSULTORÍAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)									
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES									
ARRENDAMIENTO DE OTROS ACTIVOS									
RENTAS AGRÍCOLAS									
INGRESO POR REGALÍAS									
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR									
RENDIMIENTOS FINANCIEROS									
DIVIDENDOS									
OTRAS RENTAS GRAVADAS									
SUBTOTAL									
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA									
SUELDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LÍQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA									
SUBTOTAL BASE GRAVADA									
OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES									
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN									
GASTOS PERSONALES - SALUD									
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN									
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA									
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA									
EXONERACIÓN POR TERCERA EDAD									
GASTOS DEDUCIBLES									
INGRESOS									
AVALÚO									
UTILIDAD GRAVABLE									
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES									
RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)									
APLICABLE AL PERÍODO									
TOTAL GASTOS PERSONALES									
SUMAR DEL 771 AL 775									
6855.36									



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
SRIDEC2016007573255	871227364103	10/03/2016
		PÁGINA
		5

EXONERACIÓN POR DISCAPACIDAD		740	TIPO DE BENEFICIARIO	N
750	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD A QUIEN SE SUBSTITUYE (C.I. O PASAPORTE)			
760	PORCENTAJE DE DISCAPACIDAD			
770	IDENTIFICACIÓN DEL CÓNYUGE (C.I. O PASAPORTE)			
MONTOS DE EXONERACIÓN		777	-	0.00
SUMAR DEL 771 AL 778		778	-	0.00
SUMAR DEL 771 AL 778		779	=	6855.36
SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES				
OTRAS RENTAS EXENTAS		VALOR IMPUESTO PAGADO		
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y AJUSTAS		781	0.00	783 +
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES		782	0.00	784 +
PENSIONES JUBILARES		785	0.00	786 +
OTROS INGRESOS EXENTOS		787	0.00	788 +
SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS		789	=	114.73
RESUMEN IMPOSITIVO				
BASE IMPONIBLE GRAVADA		769-779	=	18342.02
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		839	=	628.84
(-) ANTICIPO PAGADO		840	-	
(*) TOTAL ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (SUPERATORIA DE LA PRIMERA CUOTA, SEGUNDA CUOTA - SUMA DE CREDITOS)		841	-	921.97
(*) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO (Transládese el campo 879 de la declaración del período anterior)		839-840-841 > 0	=	0.00
(*) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		839-840-841 < 0	=	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO (EN CASO DE NO HABER CANCELADO LA TERCERA CUOTA DEL ANTICIPO, TRASLÁDESE EL CAMPO 873 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		844	+	921.97
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		845	-	1045.58
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA		846	-	0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS		847	-	0.00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO		848	-	0.00
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	-	0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	-	1020.89
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR ISO. EN IMPORTACIONES (LISTADO BIENES OPT)		851	-	0.00
(-) EXONERACIÓN Y CREDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	-	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852 > 0	=	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852 < 0	=	1144.50
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		857	+	0.00
(+) CREDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		858	-	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		859	=	0.00
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		869	=	1144.50
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO (SUGERIDO PARA EL CONTRIBUYENTE)		880	=	819.20
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		871+872+873	=	788.29

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

	CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2016007573255	NÚMERO SERIAL 871227364103	FECHA RECAUDACIÓN 10/03/2016	PÁGINA 6
---	--	--------------------------------------	--	--------------------

ANTICIPO A PAGAR		PRIMERA CUOTA		871	+	0.00														
		SEGUNDA CUOTA		872	+	0.00														
		SALDO A LIQUITARSE EN DECLARACIÓN PROXIMO AÑO		873	+	786.29														
PAGO PREVIO (Informativo)				890		0.00														
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																				
INTERESES		897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00								
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																				
INTERÉS POR MOROSIDAD																				
MULTAS																				
TOTAL PAGADO																				
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO																				
MEDIANTE COMPENSACIONES																				
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO																				
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)																				
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES																				
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No															
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS																				
915		USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00								
918		Resol No.																		
919		USD																		
920		USD																		
ENCUADRO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVA (Art. 10 de la L.R.T.L.)																				
196		Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		0001302012		199		R.U.C. No.		170606275001										



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR
SRIDEC201600737255

NÚMERO SERIAL
R71227364103

FECHA RECAUDACIÓN
10/03/2016

PÁGINA
7



Loja, 16 de junio de 2016

Mg.
Natalia Largo Sánchez
COORDINADORA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA - MED
Ciudad.

De mis consideraciones:

De conformidad a la comunicación recibida, y de acuerdo al artículo 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, se me encarga presentar el informe del proyecto de tesis intitulado: **Aplicación de contabilidad comercial en "PANDUB ORIGINAL", ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, periodo: mayo- junio 2016**, propuesto por la aspirante **SUÁREZ AGILA MATILDE BEATRÍZ**, mismo que luego de un análisis y las revisiones realizadas he llegado a observar y sugerir:

- a) **TEMA:** el tema es **pertinente** se vincula con las líneas de investigación de la carrera.
- b) **PROBLEMÁTICA:** es **pertinente**, describe los problemas que conllevan a aplicar
- c) **JUSTIFICACIÓN:** describe el por qué, para qué y para quien servirá la realización del presente trabajo de grado. **Es pertinente.**
- d) **OBJETIVOS:** los objetivos propuestos permitirán cumplir con el trabajo propuesto, **es pertinente**
- e) **MARCO TEORICO:** los contenidos teóricos sustentan el trabajo propuesto.
- f) **METODOLOGIA:** los métodos descritos permitirán realizar el presente trabajo.
- g) **CRONOGRAMA:** es correcto el tiempo para su desarrollo.
- h) **PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO,** es **pertinente.**
- i) **BIBLIOGRAFIA:** es **pertinente.**

Por lo expuesto y luego de que se han cumplido las recomendaciones hechas con el propósito de mejorar el proyecto, y estimando que el mismo cumple con las exigencias estatutarias y reglamentarias para el propósito que persigue el postulante, me pronuncio que: **ES PERTINENTE Y CONSECUENTEMENTE POR SU APROBACION.**

Atentamente,

Luz J. Gómez 6

Mg. Luz Judith Gómez Gómez.
RESPONSABLE DEL PROYECTO.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

Presentado el 16 de junio de 2016, a las 15h40.- Lo certifica.- El Secretario

Dr. Yonny Eduardo Tobar Lozano
SECRETARIO ABOGADO DE LA MED-UNL



Loja, 16 de junio de 2016, a las 15h40. De conformidad a lo determinado en el Art. 136 del Reglamento de Régimen Académico, y una vez que se ha emitido informe favorable sobre la estructura y coherencia del Proyecto de Tesis "intitulado" **Aplicación de contabilidad comercial en "PANDUB ORIGINAL", ubicado en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbios, periodo: mayo -junio 2016.** Previo a la obtención del grado de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, Contador Público Auditor; de la aspirante Suárez Agila Matilde Beatriz, emitido por la Mg. Luz Judith Gómez Gómez, docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia; se autoriza la ejecución de dicho proyecto; y, se designa como Directora de Tesis a la Dra. Luz Judith Gómez Gómez - NOTIFÍQUESE. -

Mg. Natalia Largo Sánchez

COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA DE LA UNL (e)

Loja, 16 de junio de 2016, a las 11H45.- Notifique con el decreto que antecede a la Dr. **Luz Judith Gómez Gómez** Mg, personalmente y firma.

Luz J. Gomez G
Dra. Luz Judith Gómez Gómez Mg.
DIRECTORA DE TESIS

Dr. Yonny Eduardo Tobar Lozano
SECRETARIO- ABOGADO



Confiere: Mg. Natalia Largo

ÍNDICE

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
a. Título	1
b. Resumen:	2
Summary	3
c. Introducción	4
d. Revisión De Literatura	6
e. Materiales Y Métodos	52
f. Resultados	54
g. Discusión	155
h. Conclusiones	156
i. Recomendaciones	158
j. Bibliografía	159
k. Anexos	161
Índice	312