



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

### **TÍTULO**

**Reorganización de un Sistema Contable en la Empresa Comercial “Mega Parabrisas” de la Ciudad de Loja Periodo Enero-Marzo del 2016.**

*Tesis previo a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público- Auditor.*

**AUTORA:**

**Jessika Lourdes Merino Sanchez**

**DIRECTORA DE TESIS:**

**DRA. LUCÍA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO MG. SC.**

**LOJA-ECUADOR**

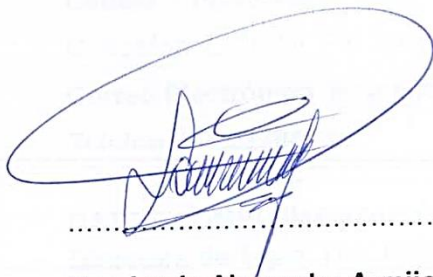
**2017**

**DRA. LUCIA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO Mg. Sc., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA,**

**CERTIFICA:**

Que la tesis denominada **Reorganización de un Sistema Contable en la Empresa Comercial “Mega Parabrisas” de la Ciudad de Loja Periodo Enero-Marzo del 2016**, presentada por la Señorita Jessika Lourdes Merino Sánchez, previo a optar el grado y título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haberla revisado, autorizo su presentación ante el respectivo tribunal de grado.

Loja, mayo del 2017



**Dra. Lucia Alexandra Armijos Tandazo Mg. Sc.**

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, **Jessika Lourdes Merino Sánchez**, portadora de la cedula de ciudadanía N° 1105596058 declaro ser autora de la presente tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos de acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el repositorio institucional – Biblioteca Virtual.

**Autora:** Jessika Lourdes Merino Sánchez

**Firma:** .....

**Cédula:** 1105596058

**Fecha:** Loja, 03 de mayo 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**

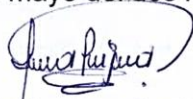
Yo, **Jessika Lourdes Merino Sánchez**, declaro ser autor de la tesis titulada; **Reorganización de un Sistema Contable en la Empresa Comercial “Mega Parabrisas” de la Ciudad de Loja Periodo Enero-Marzo del 2016**. Como requisito para optar al grado de **INGENIERIA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA**; 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 el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Unjversidad.

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 tres días del mes de mayo del dos mil diecisiete.

**Firma:**



**Autora:** Jessika Lourdes Merino Sánchez

**Cédula:** 1105596058

**Dirección:** Loja, Av. Pio Jaramillo entre Jhon Jumbol y Condomini

**Correo Electrónico:** jesysanchez1991@gmail.com

**Teléfono:** 0992784436

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora de Tesis:** Dra. Lucia Alexandra Armijos Tandazo, Mg. Sc.

**Tribunal de Grado:**

**Presidente:** Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.

**Vocal:** Ing. Jorge Humberto Moncayo Flores, Mg. Sc.

**Vocal:** Ing. Rubén Darío Imaicela Carrión, MBF

## **DEDICATORIA**

La presente tesis se la dedico a Dios mi creador, pilar fundamental en todo momento de mi vida; a mi hijo Jhon Francis quien fue mi inspiración para seguir estudiando a mi esposo por su apoyo ,amor, comprensión y por ayudarme con los recursos necesarios para terminar con éxito mis estudios.

A mí querida madre quien siempre estuvo pendiente de mí alentándome y apoyándome en los momentos más difíciles, a mis hermanas por su cariño.

**Jessika Merino**

## **AGRADECIMIENTO**

Mi gratitud y mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Área Jurídica, Social y Administrativa principalmente a los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, que durante mis estudios me impartieron sus conocimientos para mi formación profesional.

De manera especial agradezco a la Doctora Lucía Alexandra Armijos Tandazo Directora de mi Tesis por guiarme de manera desinteresada a culminar con mi trabajo de tesis.

Al sr. Claudio Jiménez propietario de MEGA PARABRISAS por haberme brindado y facilitado toda la información para el desarrollar con éxito mi trabajo de tesis.

**La Autora**

**a. TITULO**

**Reorganización de un Sistema Contable en la Empresa Comercial  
“Mega Parabrisas” de la Ciudad de Loja Periodo Enero-Marzo del  
2016.**

## **b. RESUMEN**

La presente tesis titulada **REORGANIZACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “MEGA PARABRISAS” DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ENERO- MARZO DEL 2016** está orientada a emplear herramientas contables que contribuye, organiza, clasifica, registra las operaciones y permita conocer su situación económica financiera de la empresa objeto de estudio y de esta manera su propietario pueda tomar las decisiones acertadas.

Con la elaboración del proceso contable, se logró cumplir los objetivos propuestos al inicio del periodo, es así que se inició con el levantamiento y elaboración del inventario inicial de esta modo se facilitó una mejor organización con los valores correspondientes del activo, pasivo y patrimonio que poseía la empresa, se estructuró el plan y manual de cuentas, de la misma manera se diseñaron los principales libros contables y auxiliares procediendo a registrar las transacciones en el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros como son: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo del Efectivo, lo que permitió conocer la situación económica y financiera y de esta modo el propietario podrá tomar decisiones enfocadas al mejoramiento de la empresa.



La reorganización contable fue de vital importancia para la empresa ya que esto permitió obtener resultados beneficiosos producto de la actividad comercial de la misma manera se obtuvo su Situación Patrimonial y el movimiento de todos sus activos y pasivos, de igual manera se alcanzó el detalle del manejo de los ingresos y gastos que ha generado la empresa logrando conocer el movimiento del efectivo generado y utilizado en las actividades de operación gracias a la elaboración de los Estados Financieros.

Para finalizar se desarrolló las respectivas conclusiones y recomendaciones, comprobando la falta de una reorganización contable de esta manera es oportuno adoptar el modelo presentado en forma constante para que pueda disponer de información confiable orientada a la toma de decisiones.

## **ABSTRACT**

The present thesis entitled **REORGANIZATION OF A SYSTEM ACCOUNTING IN THE COMPANY COMERCIAL "MEGA WINDSHIELD" OF IT CITY OF LOJA PERIOD JANUARY-MARCH OF THE 2016**" is oriented to employ tools accounting that contributes, organizes, classifies, records them operations and allow know your situation economic financial of it company object of study and of this way its owner can take them decisions successful.

With the development of the accounting process, it was possible to fulfill the objectives proposed at the beginning of the period, it is as well that began with the rise and development of the initial inventory of this mode is provided a better organization with the corresponding values of assets, liabilities and assets owned by the company, is structured the plan and manual of accounts, the same way it is designed the main accounting books and ancillary proceeding to record transactions in the journal, general ledger, trial balance, balance sheet, until you get to the obtaining of the Financial Statements such as: Income Statement, Statement of Financial Position and Cash Flow Status, which allowed to know the economic and financial situation. And in this way the owner will be able to make decisions focused on the improvement of the company.

The countable reorganization performed vital importance for the company since this allowed to obtain beneficial results product of the commercial activity of the same way obtained his Patrimonial Situation and the movement of all his assets and liabilities, of equal way there was reached the detail of the managing of the income and expenses that has generated the company and finally, was achieved to know the movement of the cash generated and used in the activities of operation thanks to the production of the Financial Statements.

Finally, the respective conclusions and recommendations were developed, verifying the lack of an accounting reorganization. In this way, it is opportune to adopt the model presented in a constant way so that it can have reliable information oriented to decision making.

### c. INTRODUCCIÓN

El crecimiento de la empresa es de vital importancia para su permanencia en el mercado, desde esta perspectiva el sistema contable, mejora la eficiencia de sus operaciones, generando información mucho más rápida dando a conocer resultados confiables de una forma clara y oportuna necesaria para la correcta toma de decisiones por parte de su propietario.

La reorganización de un sistema contable es significativo para el progreso de la empresa, cuyo aporte permite una distribución ordenada y adecuada mediante registros de todos los bienes que posee y las diferentes operaciones diarias que se efectúan en el desarrollo de su actividad comercial, lo cual refleja la situación económica y financiera real para la toma de decisiones y de esta manera aprovechar mejor los recursos.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja de la siguiente manera: **Título** tema de investigación, continuando con el **Resumen** en castellano traducido al inglés, hace referencia a una breve síntesis del trabajo investigación; **Introducción** explica la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; **Revisión de Literatura** comprende la fundamentación teórica que ayudará a la aplicación de la reorganización contable; **Materiales y Métodos** se describen cada uno de los materiales, métodos que fueron utilizados para el desarrollo del trabajo

de tesis; **Resultados** es la presentación en forma clara y sistemática de la información recolectada y su tratamiento iniciando con el Plan y Manual de Cuentas, Inventario Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros; **Discusión** al término del proceso contable y con la ejecución de los resultados se refleja los beneficios de llevar correctamente la contabilidad. Finalmente se plantea **Conclusiones** son los hallazgos concretos que se han obtenido durante la investigación **Recomendaciones**, las cuales reflejan en forma clara los resultados obtenidos a fin de que sea considerado por el propietario; **Bibliografía** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada; **Anexos** información relevante que sirvió de respaldo en la tesis, como son: facturas, comprobantes de retención, auxiliares de venta, auxiliares de compra y roles de pago.

## d. REVISIÓN DE LITERATURA

### EMPRESA

“Es una combinación organizada de dinero y de personas que trabajan juntas, que producen un valor material (un beneficio) tanto para las personas que han aportado ese dinero (los propietarios), como para las personas que trabajan con ese dinero en esa empresa (los empleados), a través de la producción de determinados productos o servicios que venden a personas o entidades interesadas en ellos (los clientes)”<sup>1</sup>.

La empresa está compuesta por capital y trabajo es una unidad económica con fines de lucro con el fin de ofrecer un servicio o adquirir un bien.

### Objetivo

“La empresa busca fundamentalmente cubrir las necesidades ajenas mediante productos y servicios, y solamente por esta vía se garantiza a la larga su propio éxito”.<sup>2</sup>

### Importancia

---

<sup>1</sup> LÓPEZ, Francisco; *La empresa Explicada de Forma Sencilla*; Pág. 8

<sup>2</sup> GARCÍA ECHEVARRÍA, Santiago; *Introducción a la economía de la Empresa*; Pág. 153

“Toda empresa antes de iniciar sus operaciones, deberá en primer lugar planificar para así acogerse a las normas legales establecidas en nuestra propia legislación, con la finalidad de funcionar legalmente, ya que de esta manera, además tendrá derecho a ciertos beneficios de protección estatal, según el caso, tales como: incentivos de orden crediticio, arancelario y tributarios entre otros.”<sup>3</sup>

Es de gran importancia ya que de esta manera se está contribuyendo a la generación de nuevas plazas de trabajo y por ende al crecimiento de un país.

### **Clasificación**

“La Micro, Pequeña y Mediana empresa es toda persona natural o jurídica que, como una unidad productiva, ejerce una actividad de producción, comercio y/o servicios, y que cumple con el número de trabajadores y valor bruto de las ventas anuales”.<sup>4</sup>

**Microempresa.-** Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o

---

<sup>3</sup> SARMIENTO, Rubén; Contabilidad General; Pág. 1

<sup>4</sup> CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIÓN. Art. 53

menores de USD \$ 100.000,00 dólares y un valor de activos totales menor a \$ 100.000,00 dólares.

**Pequeña empresa.-** Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD \$ 100.001,00 y USD \$1'000.000,00 de dólares y un valor de activos totales de \$ 100.000,00 hasta \$ 750.000,00 dólares.

**Mediana empresa.-** Es aquella unidad de producción que tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD \$ 1'000.001,00 y USD \$ 5'000.000,00 dólares y un valor de activos totales de \$ 750.000,00 a 4'000.000,00 millones de dólares.

## **CONTABILIDAD**

“La contabilidad organiza y resume la información económica para que los usuarios puedan emplearla. Se presenta en informes llamados Estados Financieros, para realizar esto los contadores analizan, registran, cuantifican, acumulan, sintetizan, clasifican, informan e interpretan los hechos económicos y sus efectos financieros de la empresa”.<sup>5</sup>

---

<sup>5</sup> A. ELIOT, John, L. SUNDEM, Gary, T. HORNGRE; Contabilidad el Lenguaje de los Negocios; Pág. 4



La contabilidad es una herramienta empresarial para la toma de decisiones de una manera responsable ya que de esta manera se hace una debida investigación de lo que se va a realizar durante un proceso contable por ende se la considera como una ciencia el arte y la técnica que permite la clasificación, registro, análisis e interpretación de las operaciones mercantiles con el fin de conocer la situación económica, financiera al termino del ejercicio económico.

### **Importancia**

“la contabilidad, quizás es el elemento más importante en toda empresa o negocio por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de una empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella, para de esta manera poder tomar las mejores decisiones.”<sup>6</sup>

Es importante para todo tipo de empresa sea grande o pequeña ya que todas tienen la necesidad de saber cómo se encuentra económicamente su situación financiera de esta manera obtener buen manejo de los recursos de la entidad ya que se obtendrá información fiable y legal para la toma de decisiones.

### **Objetivos**

---

<sup>6</sup> SARMIENTO, Rubén; Contabilidad General; Pág. 5

- ✚ “El conocimiento del patrimonio de la empresa, entendiendo por patrimonio el conjunto de bienes y derechos con que cuenta la empresa para el desarrollo de sus actividades, así como las obligaciones a que deben hacer frente.
  
- ✚ El registro de las operaciones que la empresa realice en el curso de sus actividades.
  
- ✚ El cálculo de los resultados de la actividad, dado que la obtención de un beneficio es la razón por la que actúa un empresario y, por tanto, su estimación lo más exacta posible es de gran importancia para la toma de decisiones futuras, así como para el control administrativo, fundamentalmente de tipo fiscal”.<sup>7</sup>

### **Clasificación de la Contabilidad**

“La contabilidad es única en sus principios y múltiples en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objeto que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad general, bancaria, gubernamental, de costos, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto

---

<sup>7</sup> ACEDO MUÑOZ, Gemma; JIMÉNEZ de MUÑANA GARCIA, Elena; LEGASA RODRÍGEZ, Marta Contabilidad General; Pág.23

a terceras personas relacionadas con la empresa, como a su administración para la toma de decisiones.

**Contabilidad Comercial o General.-** Se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de calzados, de electrodomésticos; empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.

**Contabilidad de Costos.-** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias. Ejemplos: fábricas y talleres; pero se puede usar también en empresas de servicios especializados o específicos. Ejemplos: hospitales, eléctricas y telefónicas.

**Contabilidad Gubernamental.-** Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: ministerios, universidades estatales, empresas públicas, etc.”<sup>8</sup>

**Contabilidad Bancaria.-** “Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios”.<sup>9</sup>Ejemplos bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc.

---

<sup>8</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 9

<sup>9</sup> ÁLVARES, Néstor; Curso Básico de Contabilidad; Pág. 5

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

“Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos empresas de transporte de seguridad y vigilancia etc.”<sup>10</sup>

Se aplica a las empresas que realizan comercio de compra venta de artículos de diferentes tipos.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

“La aplicación de los principios contables, constituyen la garantía técnica para la correcta elaboración de los Estados Financieros de la empresa. Estos deben ofrecer la “Imagen Fiel” de la empresa: de su patrimonio, de su situación financiera y de los resultados obtenidos. Todos ellos deben aplicarse.

**Principio de Prudencia.-** Es el más importante de todos. Dice así: Solo se podrá contabilizar los beneficios realizados; por el contrario, las pérdidas

---

<sup>10</sup> ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 8

eventuales y los riesgos previsibles deberán contabilizarse tan pronto como sean conocidas.

**Principio de Empresa en Funcionamiento.-** Se considera que la vida de una empresa tiene una duración ilimitada, incluso por encima de la del empresario.

**Principio del Registro.-** Las operaciones de la empresa han de registrarse cuando nazcan los derechos y las obligaciones que las originan.

**Principio de Precio de Adquisición.-** Todos los bienes y derechos han de contabilizarse por el valor por el que la empresa los ha comprado.

**Principio del Devengado.-** Los ingresos y los gastos deberán contabilizarse en función de la corriente real de la operación, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria.

**Principio de Correlación de Ingresos y Gastos.-** El resultado del ejercicio está constituido por los ingresos de dicho periodo, menos los gastos del mismo.

**Principio de No Compensación.-** En ningún caso podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo del balance ni los ingresos y los gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias.

**Principio de Uniformidad.-** Una vez adoptado un criterio de aplicación de los principios contables, este deberá mantenerse.

**Principio de Importancia Relativa.-** Algunas veces se nos permite la no aplicación de un principio cuando esto no implique ninguna consecuencia significativa para la empresa”.<sup>11</sup>

**“La partida doble.-** Todas las operaciones o transacciones contables se asemejan a una balanza en que cada lado debe tener un valor igual para que haya equilibrio. Cada operación debe tener como mínimo dos anotaciones: una en el lado izquierdo y otra en el lado derecho de la balanza por igual valor para que no haya desequilibrio”.<sup>12</sup>

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

### **NIC. 1 “Presentación de estados financieros**

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

---

<sup>11</sup> Contabilidad Básica Manual; Pág. 8-9

<sup>12</sup> DÍAZ MORENO, Hernando; Contabilidad General; Pág. 59

funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad.

### **NIC. 2 Inventarios (existencias)**

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la denominación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cuál, sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en 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**

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo mediante la presentación de un estado de flujos de 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. 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilizado)**

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo”.<sup>13</sup>

## **ECUACIÓN CONTABLE**

“La Ecuación Contable es una igualdad que, junto al método de la partida doble, constituye el pilar fundamental de la contabilidad actual. Con base en los principios de la contabilidad universalmente aceptado, la ecuación contable se define de las siguiente forma”:<sup>14</sup>

### **Elementos de la Ecuación Contable**

**Activo:** Un activo es la representación financiera de un recurso obtenido por el ente económico como resultado de eventos pasados, de cuya utilización se espera que fluyan a la empresa beneficios económicos futuros.


$$\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$$

---

<sup>13</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 17-18

<sup>14</sup> CUÉLLAR DÍAZ, Leonel; VARGAS ROJAS, Héctor Manuel; CASTRO LOSADA, Carlos Arturo; Contabilidad un Enfoque Práctico; Pág. 29



**Pasivo:** Un pasivo es la representación financiera de una obligación presente del ente económico, derivado de eventos pasados, en virtud de la cual se reconoce que en el futuro se deberá transferir recursos o proveedor servicios a otros entes.

$$\text{Pasivo} = \text{Activo} - \text{Patrimonio}$$

**Patrimonio:** Es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos sus pasivos.

$$\text{Patrimonio} = \text{Activo} - \text{Pasivo}$$

### Variación de la Ecuación Contable

La ecuación contable, al igual que todas las ecuaciones, es susceptibles de sufrir variaciones mediante la transposición de términos. Así, podrán obtener dos variaciones.

$$\text{Pasivo} = \text{Activo} - \text{Patrimonio}$$

$$\text{Patrimonio} = \text{Activo} - \text{pasivo}$$

## **SISTEMA CONTABLE**

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

Información interna para la gerencia que la utilizara en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.

1. información interna a los gerentes, para uso de la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
2. Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones”<sup>15</sup>

---

<sup>15</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad Comercial; Pág. 17

## CUENTA CONTABLE

“La cuenta es un instrumento de representación y valoración de un elemento patrimonial. Registra todos los movimientos que suponen aumentos o disminuciones del elemento, representándolos de forma separada. Por tanto, son registros históricos que no solo mantienen las anotaciones de todos los movimientos, sino que permiten obtener el valor de cada elemento en cualquier momento del proceso, a partir de los valores iniciales y los movimientos registrados”.<sup>16</sup>

La cuenta se representa en forma de T, denominándose el lado izquierdo DEBE y el derecho HABER:

TITULO O NOMBRE DE LA CUENTA CÓDIGO	
<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
Movimientos débito	Movimientos Crédito
Suma débitos	Suma Créditos
<b>SALDO=</b> Suma de débitos – Suma de Créditos	

La clasificación más básica de las cuentas se fundamenta en diferenciarlas en función de la masa patrimonial a la que pertenecen:

<sup>16</sup> WANDEN, José Luis. LOZANO, Berghé. DAZA, Eliseo Fernández; Introducción a la Contabilidad; Pág. 28

- ✚ Cuentas del activo.
- ✚ Cuentas del pasivo.
- ✚ Cuentas de patrimonio neto.

<b>Cuentas de activo</b>	
Debe	Haber
Saldo inicial Aumentos De valor	Disminuciones de valor

<b>Cuentas de pasivo</b>	
Debe	Haber
Disminuciones de valor	Saldo inicial Aumentos De valor

<b>Cuentas de patrimonio neto</b>	
Debe	Haber
Disminuciones de valor	Saldo inicial Aumentos De valor

## PLAN GENERAL DE CUENTAS

“El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia Estados Financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la

gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad".<sup>17</sup>

Son cuentas que se realiza de acuerdo a las necesidades de la empresa y de esta manera poder realizar de forma más ordenada y sistemática el proceso contable.

### **Estructura**

Se debe diseñar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además, debe reunir las siguientes características:

- ✚ Sistemático en el ordenamiento y presentación,
- ✚ Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.
- ✚ Homogéneo en los agrupamientos practicados.
- ✚ Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas.

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

---

<sup>17</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 27

## CODIFICACIÓN DE CUENTAS

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

### Ventajas

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

### Características

- ✚ **Ser flexible:** capacidad de aceptar la intercalación de nuevos ítems.
- ✚ **Ser amplio:** capacidad de aceptar la intercalación de nuevas categorías o jerarquías.

- ✚ **Ser funcional:** capacidad para funcionar a través de cualquier medio.

## SISTEMA DE CODIFICACIÓN

- ✚ **Alfabético:** cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- ✚ **Numérico:** se basa en la asignación de códigos que consiste básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- ✚ **Mixto:** cuando se utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.

## MANUAL DE CUENTAS

“Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente”.<sup>18</sup>

El manual de cuentas también conocido como catálogo de cuentas es en donde se detalla cada una de las cuentas de forma ordenada y sistemática y de esta manera facilita el proceso contable.

---

<sup>18</sup> <http://www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad-i.html>

## **SISTEMA DE INVENTARIOS**

“Para registrar y controlar los inventarios, de acuerdo con la magnitud de los negocios, el volumen de ventas y de existencias de mercancías, los comerciantes pueden elegir el sistema que mejor se adapte a sus necesidades”.<sup>19</sup>

“La Cuenta Mercaderías: Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías que posee una empresa son todas aquellas que son destinadas para la venta del mismo.

Los sistemas de control de la Cuenta Mercaderías son:

1. Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.
2. Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

## **SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O DE INVENTARIO PERIÓDICO**

Denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples

---

<sup>19</sup> DELGADO, Lucy del Carmen Coral; Contabilidad Universitaria; Pág. 204



cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de las mercaderías que existen en la empresa en un momento determinado.

El Inventario Final Extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el coste de las mercaderías o artículos destinados para la venta”.<sup>20</sup>

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

- ✚ “El inventario se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario y valorando al último precio de costo o el de mercado, el menor.
- ✚ Realizar asientos de regulación para determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.
- ✚ Utiliza varias cuentas de apoyo, entre otras: ventas, compras, inventario de mercaderías, devoluciones y descuentos en ventas, transporte y seguros en compras o ventas, costo de ventas y ganancia bruta en ventas.

---

<sup>20</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad Comercial; Pág. 107

- ✚ Sistema obsoleto, porque no contribuye al control y tampoco ayuda a generar información oportuna y confiable”.<sup>21</sup>

### **Ventajas del Sistema**

- ✚ “Puede conocerse en cualquier momento el valor del inventario inicial, las compras, los gastos en compras, las devoluciones y rebajas, debido a que se tiene una cuenta para cada uno de estos conceptos.
- ✚ Facilita la elaboración del estado de resultados por el conocimiento que se tiene de cada uno de los elementos que lo integran.
- ✚ Su operación puede ser menos costosa para la empresa.

### **Desventajas del Sistema**

- ✚ No es posible conocer el valor del inventario final de mercaderías, porque no se tiene asignada ninguna cuenta que controle las existencias.
- ✚ Para determinar el valor del inventario final, es necesario tomar un inventario físico y valorarlo.
- ✚ No pueden determinarse los robos, errores o extravíos en el manejo de las mercancías, pues no existe una cuenta que los controle.

---

<sup>21</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 90

- ✚ Por desconocer el valor del inventario final antes del conteo físico, no puede conocer el valor del costo de ventas ni la utilidad bruta”.<sup>22</sup>

Los inventarios son identificados en dos métodos:

- Inventario Inicial:** “Es la relación detallada y minuciosa de las existencias de mercancías que tiene una empresa al iniciar sus actividades o un periodo contable, después de hacer un conteo físico.
- Inventario Final:** Es la relación de existencias al finalizar un período contable y será el inventario inicial del siguiente período”.<sup>23</sup>

### Cuentas que intervienen

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente.

- ✚ Mercaderías
- ✚ Compras
- ✚ Devolución en Compras
- ✚ Descuento en Compras
- ✚ Ventas

---

<sup>22</sup> DÍAZ Moreno, Hernando, Contabilidad General, Pág. 144

<sup>23</sup> DELGADO, Lucy del Carmen Coral, Contabilidad Universitaria, Pág. 204

- ✚ Devolución en Ventas
- ✚ Descuento en Ventas
- ✚ Costo de Ventas
- ✚ Utilidad Bruta en Ventas
- ✚ Perdida en Ventas

**“Mercaderías:** Pertenece al activo corriente representa los productos que tiene la empresa para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del periodo para registrar el valor del inventario final de mercaderías.

**Compras:** Costo de las mercancías adquiridas con el fin de incorporarlas al Inventario para su posterior venta.

**Ventas:** Se registra en el crédito todas las ventas de mercaderías tanto al contado como al crédito, el precio de venta el cual obviamente estará incrementado con un margen de utilidad pero a veces y en determinadas circunstancias las mercaderías se ven obligadas a vender a su precio de costo y en última instancia a un precio más bajo de adquisición; registrando en este última en el caso una perdida por ejemplo en ciertos productos perecibles, en mercaderías que pasan de moda, en equipos de computación que por efectos de innovación tecnológica tienden a desplazarse del mercado.

**Devoluciones en Compras:** Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones derivados de las mercancías que la empresa devuelve físicamente a sus proveedores, por no estar satisfecha en cuanto a condiciones de calidad, color, tamaño, precio, estilo, talla, etc. Registradas a precio de costo.

**Devolución en Ventas:** Registra los aumentos y disminuciones realizados por concepto de la mercancía que los clientes devuelven a la empresa, por no ser la que ellos pidieron, o por no estar de acuerdo con la misma, ya sea por cuestiones de calidad, color, tamaño, etc., es decir, estas devoluciones pueden ser sobre ventas de contado, crédito o documentadas, registradas a precio de venta.

**Descuento en compras:** Representan los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que conceden los proveedores.

**Transporte en compras:** Se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.

**Descuentos en ventas:** Representan los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que se les reconocen a los clientes.

**Costo de ventas:** Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que representan el precio del costo de las mercancías vendidas.

**Ganancia bruta en ventas:** Beneficio o lucro obtenido en la compra o producción de un producto y su posterior venta a un precio superior a dichos costes de compra o producción, sin haber sido deducidos los restantes gastos.

**Pérdida bruta en ventas:** Se genera cuando el coste de lo vendido sea mayor que las ventas netas”.<sup>24</sup>

## REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el periodo contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste de mercaderías para determinar:

- ✚ Compras Netas
- ✚ Ventas Netas
- ✚ Mercaderías Disponibles para la Venta
- ✚ Registrar Contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable
- ✚ Costo de Ventas

---

<sup>24</sup> <http://www.monografias.com/trabajos10/inve/inve.shtml>

✚ Utilidad Bruta en Ventas.

**Compras Netas:** Se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$\text{CN} = \text{CB} - \text{DV.C} - \text{DS.C}$$

EMPRESA "XY"				
LIBRO DIARIO				
FOLIO N.-				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX-XX	Devolución en Compras		XXXX	
	Descuento en Compras		XXXX	
	Compras			XXXX
	P/r. Las compras netas.			
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

**Ventas Netas:** Se obtiene de las ventas brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

$$\text{VN} = \text{VB} - \text{Dv.V} - \text{Ds.V}$$

EMPRESA "XY"				
LIBRO DIARIO				
FOLIO N.-				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX-XX-XX	Ventas		XXXX	
	Devolución en Ventas			XXXX
	Descuento en Ventas			XXXX
	P/r. Las ventas netas.			
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

**Mercaderías Disponibles para la Venta:** Se determina de las mercaderías inventario inicial más las compras netas.

$$\text{MDV} = \text{MII} + \text{CN}$$

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO					FOLIO N.-
FECHA XX-XX	DETALLE	PARCIAL	DEBE XXXX	HABER	
	Costo de Ventas				
	Mercaderías (inv. inicial)				XXXX
	Compras Netas				XXXX
	P/r. La mercadería disponible para la venta y el costo de venta. <b>SUMAN IGUALES:</b>		XXXX	XXXX	

**Registrar Contablemente el valor del Inventario Final:** La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento:

MEGA PARABRISAS LIBRO DIARIO					FOLIO N.-
FECHA XX-Xx	DETALLE	PARCIAL	DEBE XXXX	HABER	
	Mercaderías (Inv. Final)		XXXX		
	Costo de Ventas				XXXX
	P/r. El valor del inventario final y el costo de venta.				
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		XXXX	XXXX	

**Costo de Ventas:** Se obtiene de las mercaderías inventario inicial más las compras netas menos mercaderías inventario final.



$$CV = MII + CN - MIF$$

Los dos asientos anteriores de regulación registran el valor del coste de ventas.

**Utilidad Bruta en Ventas:** Se obtiene cuando las ventas netas son mayores que el costo de ventas.

$$UBV = VN - CV$$

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO					FOLIO N.-
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
XX-XX-XX	Ventas (Netas)		XXXX		
	Costo de Ventas			XXXX	
	Utilidad Bruta en Ventas			XXXX	
	P/r. La utilidad bruta en ventas.				
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	

**Pérdida en Ventas:** Se determina cuando el coste de ventas es mayor que las ventas netas.

$$PV = CV - VN$$

<b>EMPRESA "XY"</b>				
<b>LIBRO DIARIO</b>				
				<b>FOLIO N.-</b>
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>XX-XX-XX</b>	Costo de Ventas		XXXX	
	Utilidad Bruta en Ventas		XXXX	
	Ventas			XXXX
	P/r. La pérdida en ventas.			
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

### **SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO**

“Mediante este sistema, la empresa conoce el valor de la mercancía en existencia y el costo de la mercancía vendida en cualquier momento, sin necesidad de realizar un inventario físico, porque los movimientos de compraventa de mercancías se registran directamente en la cuenta mercancías no fabricadas por la empresa, a precio de costo”.<sup>25</sup>

Este sistema consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente, sin necesidad de hacer una constatación física.

<sup>25</sup> DELGADO, Lucy del Carmen Coral, Contabilidad Universitaria, Pag 207

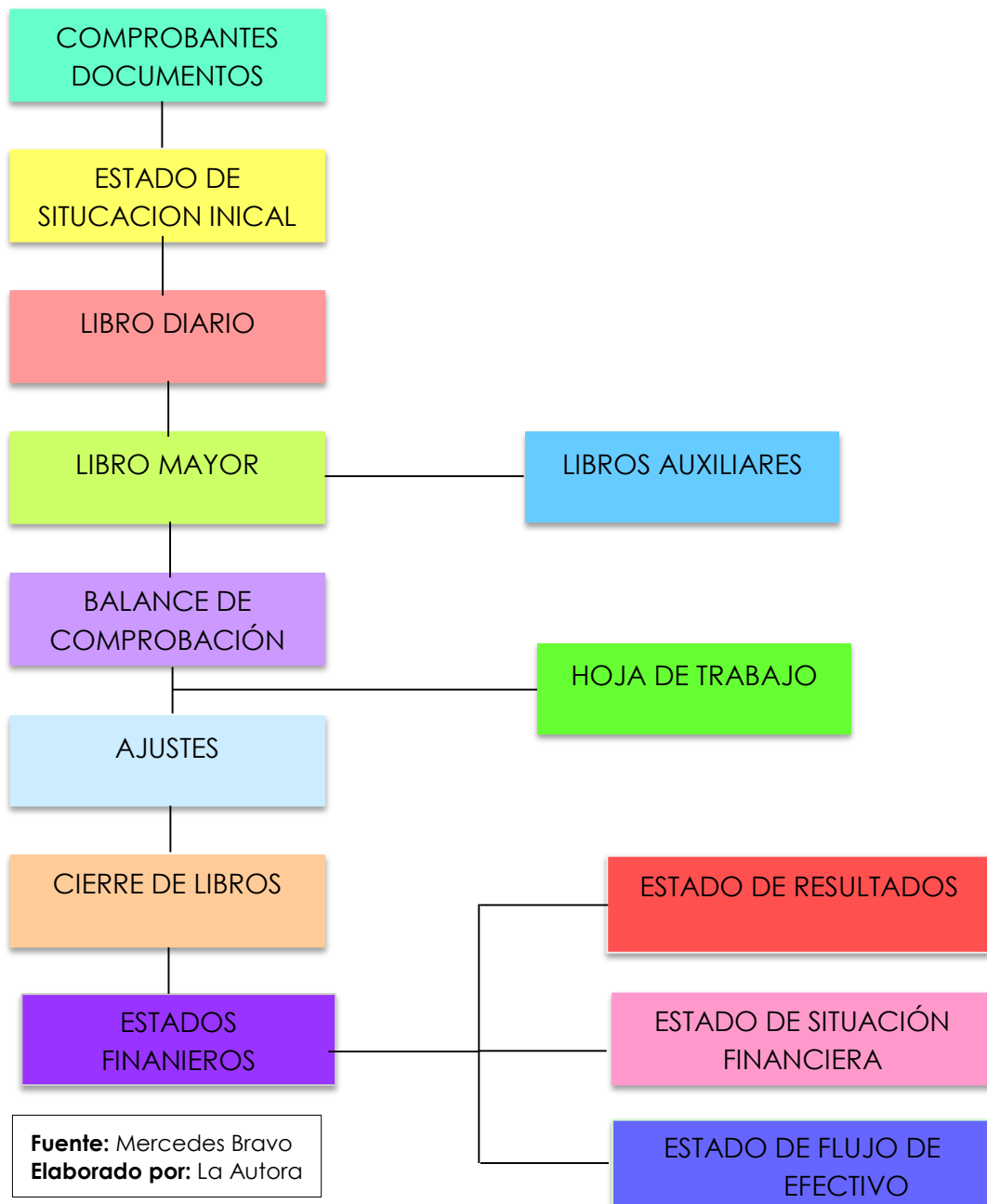
## PROCESO CONTABLE

“Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuentes) hasta la presentación de los Estados Financieros”.<sup>26</sup>

El proceso contable es aquel que permitirá la realización de todo el ciclo contable en la empresa donde se aplicará la contabilidad comercial desde la elaboración del inventario, Estado de Situación Inicial libro diario, libro mayor hasta llegar a los Estados Financieros.

---

<sup>26</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad Comercial; Pág. 33



## COMPROBANTES DOCUMENTOS

“La documentación del proceso contable se hace a través de los soportes de contabilidad que son documentos escritos de la evidencia de haber realizado una transacción u operación comercial, las que resultan de las tres actividades que desarrolla cualquier empresa”.<sup>27</sup>

Son documentos que sustentan la transferencia de bienes o la prestación de servicios.

## DOCUMENTOS NEGOCIABLES

Son aquellos documentos que sustituyen al dinero en efectivo ya que son susceptibles de negociación, son utilizados para la cancelación de una deuda y son transferibles de una persona a otra antes de su pago.

Los documentos negociables más utilizados son: el cheque, el pagare, la letra de cambio en la empresa mega parabrasas se utiliza el cheque como forma de pago a sus diferentes proveedores.

**Cheque.-** “Es un título valor, una orden incondicional de pago, dada por un girador (librador) contra un banco, de pagar una suma de dinero a favor de

---

<sup>27</sup> FIERRO MARTÍNEZ, Ángel María; Contabilidad General; Pág. 105

una persona determinada o el portador. El cheque será siempre pagadero a la vista, es decir, no requiere fecha. El proceso de flujo de un cheque se esquematiza a continuación”.

	BANCO DE LOJA	CUENTA N° : CHEQUE N°:
	PAGESE A LA ORDEN DE:-----	
	LA SUMA DE: -----	
	LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN	_____ FIRMA

## DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

Son documentos de gran importancia para el buen manejo de la empresa, son de uso diario y respalda una operación mercantil que sirve para llevar un registro en los libros de contabilidad.

Los documentos no negociables más utilizados son: factura, comprobante de retención, nota de venta, tiquetes o vales emitidos por cajas registradoras, liquidación de compra, notas de débito o crédito en la empresa mega parabrisas se utiliza las facturas y comprobantes de retención.

**Facturas.-** “Este comprobante se utiliza para acreditar la transferencia de dominio de los bienes objeto de la compra o venta. Este documento contiene una relación detallada de los bienes o servicios con su precio unitario, cantidad y valor total”.<sup>28</sup>

Están obligados a emitir comprobantes de venta todos “los sujetos pasivos, deberán emitir y entregar comprobantes de venta en todas las transferencias de bienes y en la prestación de servicios que efectúen, independientemente de su valor y de los contratos celebrados.”<sup>29</sup>

**“Monto mínimo para emitir comprobantes de venta.-** Los montos mínimos para emitir un comprobante de venta en los siguientes casos:

- 🚦 Sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad: por cualquier monto
- 🚦 Régimen General: a partir de USD \$ 4

**Monto mínimo para emitir una factura con datos.-** Los contribuyentes deberá emitir y entregar las facturas a partir de los montos iguales o superiores a USD \$ 20 deberá llenar obligatoriamente los datos del

---

<sup>28</sup> DÍAZ MORENO, Hernando; *Contabilidad General*; Pág. 362

<sup>29</sup> REGLAMENTO DE APLICACIÓN DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO ART. 41

comprador (nombres y apellidos o razón social y número de identificación o RUC)".<sup>30</sup>

EMPRESA "XY"			
Dirección:			
Obligado a llevar contabilidad			
		RUC:	
		FACTURA N°:	
		AUT. SRI:	
		fecha de autorización:	
Cliente:-----		Dirección:-----	
-----			
RUC/ C.I.:-----		Teléfono:-----	
FECHA DE EMISIÓN:			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
Valido para su emisión hasta:		Subtotal %	
		Descuento %	
		IVA %	
		V. Total	
-----		-----	
F. Autorizada		F. Cliente	

## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

“Los comprobantes de retención son documentos que acreditan que al contribuyente se le ha realizado una retención de impuestos establecida en la Ley de Régimen Tributario y en su reglamento de aplicación.

<sup>30</sup> Servicio de Rentas Internas. Boletín de prensa No. NAC-COM-14-003. Publicado el 13 de enero del 2015.



Las retenciones se refieren a transacciones gravadas con el impuesto a la Renta o con el Impuesto al Valor Agregado (IVA) o por Salida de Divisas”.<sup>31</sup>

### **Quienes son agentes de retención**

“Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, las sociedades definidas como tales por la Ley de Régimen Tributario Interno, las instituciones del Estado y las empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas y las sucursales o establecimientos permanentes de sociedades extranjeras, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quienes lo reciban”.<sup>32</sup>

Los agentes de retención en forma obligatoria emitirán el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes contados a partir de la presentación del comprobante de venta.

---

<sup>31</sup> <http://www.sri.gob.ec/GUIA-PERSONAS-NATURALES.pdf>

<sup>32</sup> REGLAMENTO DE APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art. 2

EMPRESA "XY" Dirección: Obligado a llevar contabilidad fecha de autorización:				
			RUC: COMPROBANTE DE RETENCIÓN N°: AUT. SRI:	
Cliente:----- RUC/ C.:----- Tipo de comprobante:----- Dirección:-----N° de comprobante de venta:----- Fecha de emisión:				
Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% De retención	Valor retenido
Valido para su emisión hasta:				
----- Firma del agente de retención				

## ROL DE PAGOS

“Este documento permite liquidar los pagos por sueldos y salarios de los empleados de la empresa. Se pueden elaborar y liquidar según los periodos de pago establecidos internamente; por ejemplo: mensual, quincenal, cartorcenal, por décadas o semanal”<sup>33</sup>.

<sup>33</sup> DÍAZ MORENO, Hernando; Contabilidad General; Pág. 365 - 370

<u>MEGA PARABRISAS</u>								
<u>ROL DE PAGOS</u>								
MES:.....								
N°	NÓMINA	CARGO	SUB	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL 9,45%	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
	TOTAL							
APORTE PATRONAL 12,15%								

## INVENTARIO INICIAL

“Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cancelar. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un patrimonio que son activos y pasivos, contando, pesando, midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o deba”.<sup>34</sup>

<u>EMPRESA "XY"</u>					
<u>INVENTARIO INICIAL</u>					
AL-----2016					
EXPRESADO EN DOLARES USD \$					
CÓD.	CANT.	DETALLE	V/UNIT.	PARCIAL	V/TOTAL

<sup>34</sup> GRECO, O; Diccionario Contable; Pág. 227

## ESTADO DE SITUACION INICIAL

“Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un ente contable, comprende, los valores del activo, pasivo y patrimonio”

EMPRESA "XY"			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL ----- 20XX			
EXPRESADO EN DOLARES USD \$			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX	
1.1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.3	INVENTARIO	XXXX	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	XXXX	
1.2.1.01	VEHÍCULO	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXXX	XXXX
2.1.2	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	XXXX	
2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS	XXXX	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
2.2.1	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	XXXX	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL	XXXX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
			Loja,..... del 20XX
	<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>

## LIBRO DIARIO

“Es un libro donde se registran todas las operaciones en forma individual o por resúmenes, resultantes de los hechos económicos que el ente económico realiza en un periodo. Los asientos que se hacen en estos libros son un traslado exacto de los comprobantes de contabilidad, los cuales se elaboran con base en el sistema de partida doble. Es este libro por lo general se registran las partidas a nivel de cuenta (cuatro dígitos)”.<sup>35</sup>

<u>EMPRESA "XY"</u> <u>LIBRO DIARIO</u>					
EXPRESADO EN DOLARES USD \$				FOLIO N° 01	
FECHA	CÓD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

## LIBRO MAYOR

“El libro mayor es un libro compuesto por folios donde se anotarán las operaciones realizadas en forma individualizadas en cada cuenta, es decir, clasifica por cuentas los movimientos realizados en el libro diario”.<sup>36</sup>



<sup>35</sup> CUÉLLAR DÍAZ, Leonel; Contabilidad un Enfoque Práctico; Pág. 66

<sup>36</sup> Contabilidad básica manual año 2010

<u>LIBRO MAYOR</u> EXPRESADO EN DOLARES USD \$				
GRUPO:	CUENTA:	CÓDIGO:		FOLIO N°
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO

### Libros auxiliares

Son los libros de contabilidad que registra de una forma más detallada los valores que se encuentran en el libro mayor, los libros auxiliares que se utilizaron en el proceso contable son los siguientes:

-  Libro auxiliar de venta
-  Libro auxiliar de compra

### BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Consiste en relacionar todas las cuentas del libro mayor en orden numérico con sus respectivos saldos utilizando varias columnas así: código de cuenta, nombre de la cuenta, débitos y créditos. En la columna débito irán las cuentas del activo, los costos y los gastos, y en la columna crédito las cuentas del pasivo, del patrimonio y los ingresos. La suma de las dos columnas deberán ser iguales”.<sup>37</sup>

<sup>37</sup> DÍAZ MORENO, Hernando; Contabilidad General; Pág. 87

EMPRESA "XY" BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL.....AL.....20XX EXPRESADO EN DOLARES USD \$					
Nº	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

PROPIETARIO

CONTADOR

## AJUSTES CONTABLES

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas, causas no presentan valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa”. <sup>38</sup>

Los ajustes que con mas frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

- ✚ Acumulados
- ✚ Diferidos
- ✚ Depreciaciones
- ✚ Amortizaciones
- ✚ Consumos
- ✚ Provisiones

<sup>38</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 51

✚ Regulaciones

✚ Otros ajustes

Los ajustes se journalizan en el Libro Diario y se procede a la respectiva mayorización.

**Ajustes de Depreciaciones.-** Es un procedimiento contable aplicable a aquellos activos que por su naturaleza, características, exposición a agentes del medio ambiente, uso, productividad, obsolescencia y capacidad técnica disminuyen sistemáticamente su valor en el tiempo o debido al cumplimiento de una variable (número de horas/máquina, horas/hombre, por ejemplo). Para calcular dicho valor por depreciación pueden aplicarse varias fórmulas aceptadas en la costumbre contable, como línea recta, horas/ máquina, horas/hombre, unidades producidas, según las características de cada negocio.

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO				
				FOLIO N.-
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX-XX	Depreciación de muebles y enseres		XXXX	
	Depreciación acumulada de muebles y enseres			XXXX
	P/r. la depreciación correspondiente.			
	<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

**Métodos para calcular la depreciación:** Existen varios métodos para estimar el gasto por depreciación de los Activos Fijos tangibles, por tanto,



se han desarrollado cuatro métodos que permiten aproximar la cifra que será contabilizada como el desgaste físico, estos son:

- ✚ Método porcentual
- ✚ Método lineal o línea recta.
- ✚ Método de unidades de producción
- ✚ El acelerado (suma de dígitos)

Según el Artículo 28 del Reglamento a La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la depreciación de activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de la vida útil y la técnica contable según la siguiente tabla:

Activos Fijos	Porcentajes de depreciación anual	Años de vida útil
Inmuebles (excepto terreno), naves, aeronaves, barcas y similares.	5%	20 años
Instalaciones, maquinas, equipos y muebles	10%	10%
vehículos	20%	5años
Equipo de cómputo y software	33%	3años

**Ajustes de Consumo (sumistros).**- “Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza”<sup>39</sup>

<sup>39</sup> <http://deberescontabilidad.blogspot.com/2012/09/ajustes-contables.html>

Comprende todos los suministros de oficina los materiales de oficina que son utilizados acorde a las necesidades y de esta manera se hace un ajuste al final del período contable para poder establecer el consumo de los mismos.

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO				
				FOLIO N.-
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX-XX	Consumo de útiles de oficina		XXXX	
	Útiles de oficina			XXXX
	P/r. el consumo de útiles de oficina. <b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

**Asientos de Cierre .-** el cierre contable consiste en cerrar las cuentas que integran el estado de resultado con el propósito de determinar el resultado económico del ejercicio.

## HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo, llamada por algunos autores papel de trabajo, se utiliza en contabilidad para organizar la información, con el fin de preparar los asientos de ajuste, el estado de resultados, los asientos de cierre y el balance general”.<sup>40</sup>

<sup>40</sup> DELGADO, Lucy del Carmen Coral; GUDIÑO DÁVILA, Emma Lucía; Contabilidad Universitaria; Pág. 266

EMPRESA "XY" HOJA DE TRABAJO DEL..... AL.....20XX EXPRESADO EN DOLARES USD \$											
CÓD	DETALLE	BALANCE COMPROB.		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVO

Loja,..... de...

PROPIETARIO

CONTADOR

## ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad”.<sup>41</sup>

## ESTADO DE RESULTADOS

“El estado de resultados muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los

<sup>41</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 60

hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado. El estado de resultados es dinámico, ya que expresa en forma acumulativa las cifras de renta (ingresos), costos y gastos resultantes en un periodo determinado”.<sup>42</sup>

EMPRESA "XY"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL ----- DEL 20XX			
EXPRESADO EN DÓLARES			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1	VENTAS	xxxx	
5.1.4	(-) COSTO DE VENTAS	xxxx	
4.1.4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<b>xxxx</b>
	TOTAL INGRESOS		<b><u>xxxx</u></b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>		
6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	xxxx	
6.1.2	APORTE PATRONAL	xxxx	
6.1.3	PROVISIONES SOCIALES	xxxx	
6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS	xxxx	
6.1.6	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	xxxx	
6.1.8	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxx	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>xxxx</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO		xxxx
2.1.5	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%		<b><u>xxxx</u></b>
3.2.3	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		
			Loja,.....de.....20XX
	<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>

<sup>42</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 62

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado”.<sup>43</sup>

EMPRESA "XY"		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL -----DEL 20XX		
EXPRESADO EN DÓLARES		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	XXXX
1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX
1.1.3	INVENTARIOS	XXXX
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	XXXX
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	XXXX
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	XXXX
1.2.2	DEPREC. ACUM DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>XXXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	XXXX
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXXX
2.1.2	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-
2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS	XXXX
2.1.4	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	XXXX
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>XXX</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>	XXXX
3.1.1	CAPITAL PROPIO	XXXX
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>XXXX</b>
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>
		Loja,.....de 20XX
	<b>GERENTE</b>	<b>CONTADOR</b>

<sup>43</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 63

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

“Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura”.<sup>44</sup>

EMPRESA "XY" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO DEL ----- DEL 20XX EXPRESADO EN DÓLARES		
<b>FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES</b>		
EFFECTIVO POR VENTAS DE MERCADERIAS	XXXX	
<b>FLUJO RECIBIDO DE OTROS CLIENTES</b>		<b>XXXX</b>
<b>EFFECTIVO PAGADO</b>		
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO A SEGURO SOCIAL	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR IVA	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR RETENCIONES	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR COMPRAS	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO A SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO POR SERVICIOS BASICOS	XXXX	
<b>FLUJO PAGADO A OTRAS PERSONAS</b>		XXXX
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		XXXX
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
ENTRADAS	XXXX	
SALIDAS	XXXX	
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
ENTRADAS	XXXX	
SALIDAS	XXXX	
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
(-) DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO		XXXX
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>		XXXX
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>		XXXX
	Loja,.....del 20XX	
<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>

<sup>44</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 389

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

“La obligación tributaria se entiende como el vínculo jurídico, personal, existente entre el Estado y los contribuyentes, por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias que existen en nuestro país.

### **Tributación Fiscal**

Es el conjunto de obligaciones que deben realizar los ciudadanos sobre sus rentas, propiedades, mercancías y servicios que prestan, en beneficio del Estado, para su sostenimiento y el suministro de servicios, tales como defensa, transportes, comunicaciones, educación, vivienda, etc.

“**Sujeto activo.**- El sujeto activo de este impuesto es el Estado. Lo administrará a través del Servicio de Rentas Internas.

**Sujetos pasivos.**- Son sujetos pasivos del impuesto a la renta las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de esta Ley.

Los sujetos pasivos obligados a llevar contabilidad, pagarán el impuesto a la renta en base de los resultados que arroje la misma”.<sup>45</sup>

## **PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD**

“Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta (\$ 10.530,00) o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas (\$ 167.550,00) o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas (\$ 134.040,00). Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada. Para fines del cumplimiento de lo establecido en el presente artículo, el contribuyente evaluará al primero de enero de cada ejercicio fiscal su obligación de llevar contabilidad con referencia a la fracción básica desgravada del impuesto a la renta establecida para el ejercicio fiscal inmediato anterior”.<sup>46</sup>

---

<sup>45</sup> LEY ORGÁNICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (LORTI) Art. - 3-4





<sup>46</sup> REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. Art: 37



“La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo”.<sup>47</sup>

**Registro Único de Contribuyentes (RUC).**- “Corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjera, que inicien una actividad económica o dispongan de bienes o derechos por los que tengan que tributar, tienen la obligación de acercarse inmediatamente a las oficinas del SRI para obtener su número de RUC, presentando los requisitos para cada caso”<sup>48</sup>

La empresa “Mega Parabrasas” tiene las siguientes obligaciones tributarias que se desprende del Registro Único de Contribuyentes:

-  Impuesto al Valor Agregado (formulario 104)
-  Retenciones en la fuente (formulario 103)
-  Anexo Transaccional Simplificado
-  Anexo de Relación de Dependencia

---

<sup>47</sup> LEY ORGÁNICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (LORTI) Art. - 20 Principios generales

<sup>48</sup> [http://www.sri.gob.ec/file:///C:/Users/personal/Downloads/Guia%2001%20-%20Deberes%20Formales%20\(2\).pdf](http://www.sri.gob.ec/file:///C:/Users/personal/Downloads/Guia%2001%20-%20Deberes%20Formales%20(2).pdf)

## IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%”.<sup>49</sup>

Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, tienen la obligación de presentar mensualmente las declaraciones de IVA a través del formulario 104.

Las declaraciones mensuales del IVA y el respectivo pago del impuesto se realizan en el mes siguiente al periodo que se va a informar y el plazo para presentarlas depende del noveno dígito del RUC.

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

<sup>49</sup> <http://www.sri.gob.ec/flipbook/guia-5.html>

## **RETENCIÓN DE LA FUENTE DEL IVA Y RENTA**

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para que esta retención le signifique un prepago o anticipo de impuestos.

## **RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

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

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

De acuerdo a la normativa vigente existen tres tarifas de porcentajes de retención del IVA y son: 30%, 70% y 100% del impuesto, estas varían de acuerdo a quién es el agente de retención y a quién se retiene.

En el caso de las personas naturales obligadas a llevar contabilidad pueden tener rol tanto de agentes de retención como de sujetos de retención”.<sup>50</sup>

## Porcentajes de Retención del IVA

Retenciones en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado (IVA)								
Agente de retención (comprador, quién realiza el pago)	Retenido, quién vende o transfiere bienes o presta servicios							
	Entidades y Organismos del sector público y empresas públicas	Contribuyentes especiales	Sociedades	Obligados a llevar contabilidad	Personas naturales			
					No obligadas a llevar contabilidad			
					Emite factura o nota de venta	Se emite liquidación de compras de bienes o adquisición. De servicios	profesionales	Por arrendamiento de bienes propios
<b>Entidades y Organismos del sector público y empresas públicas</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes Servicios 100%	Bienes Servicios 100%
<b>Contribuyentes especiales</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes Servicios 100%	Bienes Servicios 100%
<b>Sociedades y personas Obligados a llevar contabilidad</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes Servicios 100%	Bienes Servicios 100%
<b>Contratante de servicios de construcción</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes Servicios 30%	Bienes Servicios 30%	Bienes Servicios 30%	Bienes Servicios 30%	Bienes Servicios 100%	Bienes Servicios 30%	-----
<b>Compañías de seguros y reaseguros</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes Servicios 100%	Bienes Servicios 100%
<b>Exportadores (únicamente en la adquisición de bienes o servicios para la fabricación)</b>	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes no retiene Servicios no retiene	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes 100% Servicios 100%	Bienes Servicios 100%	-----

<sup>50</sup> <http://www.sri.gob.ec>

**Retención del 30% IVA**

Cuando el sector público y los contribuyentes especiales adquieren bienes grabados con tarifa 12%, retendrán el 30% del IVA causado en la adquisición.

**Retención del 70% IVA**

Los agentes de retención retendrán el 70% del IVA causado en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%.

**Retención del 100% IVA**

Cuando adquieren servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arriendan inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y cuando al adquirir bienes o servicios emitan una liquidación en compras de bienes y prestación de servicios, los agentes de retención en este caso tendrán el 100% del IVA causado.

## **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

“Los contribuyentes deben entregar mensualmente al Estado, el IVA que han cobrado a sus clientes, a través de su declaración del impuesto. Este rubro constituye el valor a pagar en cada declaración del impuesto; sin embargo, el IVA pagado en las compras (que guarden relación directa con su actividad económica) contribuye a que el valor a cancelar sea menor. A esto se le denomina crédito tributario”<sup>51</sup>

### **Declaración Mensual del IVA**

Se declarara y se pagará el impuesto retenido mensualmente de esta manera se procederá y entregarán a los establecimientos correspondientes, los comprobantes de retención del impuesto, que servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que le corresponda.

Los agentes de retención del IVA estarán sujetos a las obligaciones y sanciones establecidas para los agentes de retención del Impuesto a la Renta. La declaración se la realizará en el formulario 104 para personas obligadas a llevar contabilidad.

---

<sup>51</sup> <http://www.sri.gob.ec/file:///C:/Users/personal/Downloads/Guia%2002%20-%20IVA.pdf>

## **RETENCIÓN FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

“Es un mecanismo de recaudo anticipado de los impuestos de renta y complementarios, mediante el cual una persona natural o jurídica, llamada agente de retención, deduce a otra, llamada sujeto pasivo de retención, un porcentaje determinado del valor por pagar al contado o a crédito, en compras y otros pagos sometidos a retención. La retención en la fuente se aplica sobre el valor del bien o servicio, sin incluir el impuesto sobre las ventas”.<sup>52</sup>

“Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del impuesto a la renta.

Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor a cinco días de recibido el comprobante de venta. De igual manera estos agentes están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones efectuadas”.<sup>53</sup>

Los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

---

<sup>52</sup> DELGADO, Lucy del Carmen Coral; GUDIÑO DÁVILA, Emma Lucía; Contabilidad Universitaria; Pág. 74

<sup>53</sup> <http://www.sri.gob.ec/de/retenciones-en-la-fuente>

Porcentaje	Descripción
1%	Compra de bienes muebles excepto combustibles
2%,	Compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto
8%,	Honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.
10%,	Honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

### Declaración Mensual del Impuesto a la Renta

Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando se hubiese efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

### ANEXO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

“Este anexo debe ser presentado anualmente por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajan con personal bajo la modalidad de relación de dependencia, en formato xml y a través de la página web del SRI.”<sup>54</sup>

El período de presentación de este anexo es en el mes de enero del año siguiente de acuerdo a su noveno dígito del RUC y al siguiente calendario:

Si el noveno digito del RUC es	Fecha máxima de entrega
3	14 de enero

<sup>54</sup> <http://www.sri.gob.ec/file:///C:/Users/personal/Downloads/GUIA-PERSONAS-NATURALES.pdf>



## **ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO**

A partir de 2013 este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, pues a partir de este período desaparece el anexo REOC, es decir, usted o su contador deberán registrar en este anexo sus transacciones de compras y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta desde este año fiscal.










Se debe presentar estos anexos de forma mensual y de acuerdo al noveno dígito del RUC, considerando el mes subsiguiente al que corresponde la información.

## e. MATERIALES Y MÉTODOS



### **Materiales**

Son elementos o suministros que se utilizaron para la elaboración de la tesis.

### **Materiales de Oficina**

-  Resmas de papel boom
-  Impresiones.
-  Carpetas.
-  Copias.
-  Anillados
-  Calculadora.
-  Esferográficos.
-  Grapadora.
-  Perforadora.

### **Equipo de Computación**

-  Computadora
-  Impresora
-  Escáner
-  Flash menor

## **Materiales bibliográficos**

- 📖 Libros de contabilidad,
- 📖 guías tributarias.
- 📖 Tesis.
- 📖 Páginas de internet.

## **MÉTODOS**

**Científico:** Se utilizó para el desarrollo de la revisión de la literatura con conceptos de contabilidad tanto de libros como de páginas de internet y otras fuentes de información y la organización administrativa, contable y tributaria.

**Deductivo.-** Este método se utilizó para realizar la revisión de literatura sobre la correspondiente práctica contable, los aspectos legales, leyes, códigos y más disposiciones legales que contribuyeron a la elaboración de documentos registro e informes necesarios y seleccionar la bibliografía necesaria para sustentar los diferentes contenidos teóricos.

**Inductivo.-** Sirvió para analizar las diferentes transacciones que se han dado durante el periodo a contabilizar registrándolas en el libro diario y luego ser reflejadas en los Estados Financieros.

**Matemático.-** Este método se lo utilizó en la parte práctica del trabajo en lo pertinente a cálculos, fórmulas, etc., los cuales dieron los resultados y luego se analizaron para determinar la situación financiera del objeto de estudio.

**Analítico.-** Este método ayudó a la interpretación de la información financiera obtenida de la Empresa Mega Parabrasas para dar paso a la realización de la parte práctica del trabajo.

**Sintético.-** Se constituyó en una herramienta fundamental para realizar el cálculo de las operaciones que se dieron en todo el proceso contable y así obtener resultados en términos cuantitativos.

## **f. RESULTADOS**

### **CONTEXTO EMPRESARIAL**

En la ciudad de Loja se encuentra la empresa comercial “MEGA PARABRISAS” cuya actividad económica principal es la compra y venta de vidrios para vehículos y la instalación de las mismas, la cual fué creada por el Sr. Jiménez Sarango Claudio Andrés y esposa. La misma que inicia su actividad comercial el 2 de enero del año 2006, bajo el RUC número: 1103308936001, se encuentra ubicada en las calles Avenida Isidro Ayora a trecientos metros de la gasolinera de la cooperativa de transportes Loja.

Al tener todos los documentos aprobados y en regla se procede a la adecuación del local comercial adquiriendo muebles y enseres y la mercadería con la que se va a trabajar para empezar a comercializarla.

Con el pasar del tiempo el Sr. Jiménez Sarango Claudio Andrés se cambia de contribuyente a Persona Natural Obligado a llevar Contabilidad que se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) desde el 28 de Noviembre del 2013.

El personal que conforma la empresa “MEGA PARABRISAS” es el gerente propietario, y su esposa que ayuda en el control de las entradas y salidas

de la mercadería y un vendedor que se encarga de la atención a los clientes.

## **BASE LEGAL**

Para su correcto y adecuado funcionamiento debe adaptarse a las disposiciones legales que la rigen. Entre los principales requisitos legales a los que debe regirse están:

- ✚ Constitución de la República del Ecuador
- ✚ Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones
- ✚ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✚ Ley Orgánica de Justicia Laboral y Reconocimiento
- ✚ Código de Comercio.
- ✚ Código de Trabajo.
- ✚ Ley de Seguridad social
- ✚ Reglamento para la Aplicación de Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✚ Normas Internacionales de Contabilidad
- ✚ Acuerdo Ministerial N° 0087 Normas para el pago del Décimo Tercer y Décimo cuarto Sueldo

## EMPRESA COMERCIAL “MEGA PARABRISAS”

### PLAN DE CUENTAS

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>
<b>1.1.1.01</b>	CAJA
<b>1.1.1.02</b>	BANCOS
<b>1.1.1.02.01</b>	Banco de Loja Cta. Corriente
<b>1.1.2</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>
<b>1.1.2.01</b>	CUENTAS POR COBRAR
<b>1.1.2.02</b>	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>
<b>1.1.3.01</b>	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
<b>1.1.3.02</b>	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA
<b>1.1.3.03</b>	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA
<b>1.1.4</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
<b>1.1.4.01</b>	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE
<b>1.1.4.01.01</b>	Anticipo Retención en la Fuente 1%
<b>1.1.4.01.02</b>	Anticipo Retención en la Fuente 2%
<b>1.1.4.02</b>	IVA COMPRAS
<b>1.1.4.03</b>	ANTICIPO IVA RETENIDO
<b>1.1.4.03.01</b>	Anticipo IVA Retenido 30%
<b>1.1.4.03.02</b>	Anticipo IVA Retenido 70%
<b>1.1.4.03.03</b>	Anticipo IVA Retenido 100%
<b>1.1.4.04</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
<b>1.2.1.01</b>	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA
<b>1.2.1.02</b>	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
<b>1.2.1.03</b>	VEHÍCULO
<b>1.2.1.04</b>	EDIFICIO
<b>1.2.1.05</b>	TERRENO
<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>
<b>1.2.2.01</b>	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA
<b>1.2.2.02</b>	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
<b>1.2.2.03</b>	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO
2	<b>PASIVO</b>
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.1	<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>
2.1.1.01	LOCALES
2.1.1.01.01	Cristallantas (POLLC)
2.1.1.01.02	Dicomvissek CIA. LTA
2.1.1.01.03	Vitenco ecuador S.A.
2.1.2	<b>CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES</b>
2.1.3	<b>OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIUBTARIA</b>
2.1.3.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR
2.1.3.02.01	Retención fuente del impuesto a la renta por pagar 1%
2.1.3.02.01	Retención fuente del impuesto a la renta por pagar 2%
2.1.3.03	IVA POR PAGAR
2.1.3.04	IVA VENTAS
2.1.3.05	IVA RETENIDO POR PAGAR
2.1.3.05.01	IVA Retenido por Pagar 30%
2.1.3.05.02	IVA Retenido por Pagar 70%
2.1.3.05.03	IVA Retenido por Pagar 100%
2.1.4	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>
2.1.4.01	IESS POR PAGAR
2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar
2.1.4.01.02	Aporte Patronal 12.15% por pagar
2.1.5	<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>
2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR
2.1.5.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.5.02.01	Décima Tercera Remuneración por pagar
2.1.5.02.02	Décima Cuarta Remuneración por pagar
2.1.5.02.03	Fondo de Reserva por pagar
2.1.6	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (15%)</b>
2.2	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
2.2.1	<b>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>
2.2.1.01	PRÉSTAMO BANCARIO A LARGO PLAZO
3	<b>PATRIMONIO</b>
3.1	<b>CAPITAL</b>
3.1.1	<b>CAPITAL PROPIO</b>
3.2	<b>RESULTADOS</b>
3.2.1	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>
3.2.2	<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>
3.2.3	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>
4	<b>INGRESOS</b>
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>



4.1.1	<b>VENTAS</b>
4.1.1.01	VENTA DE MERCADERÍA
4.1.1.02	VENTA DE SERVICIO
4.1.2	<b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>
4.1.3	<b>(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS</b>
4.1.4	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>
5	<b>COSTOS</b>
5.1	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.1	<b>COMPRAS</b>
5.1.2	<b>(-) DESCUENTO EN COMPRAS</b>
5.1.3	<b>(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS</b>
5.1.4	<b>COSTO DE VENTAS</b>
6	<b>GASTOS</b>
6.1	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS</b>
6.1.1	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>
6.1.2	<b>APORTE PATRONAL</b>
6.1.3	<b>PROVISIONES SOCIALES</b>
6.1.3.01	DÉCIMO TERCER SUELDO
6.1.3.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO
6.1.3.03	FONDO DE RESERVA
6.1.4	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>
6.1.4.01	AGUA POTABLE
6.1.4.02	LUZ
6.1.4.03	TELÉFONO
6.1.4.04	INTERNET
6.1.5	<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>
6.1.6	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>
6.1.6.01	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
6.1.6.02	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
6.1.6.03	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO
6.1.6.04	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO
6.1.7	<b>CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>
6.1.8	<b>CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA</b>
6.2	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
6.2.1	<b>SERVICIOS BANCARIOS</b>
6.2.1.01	GASTO INTERÉS
6.3	<b>OTROS GASTOS</b>
6.3.01	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>
7.1	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
7.1.1	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>

## **EMPRESA COMERCIAL “MEGA PARABRISAS”**

### **MANUAL DE CUENTAS**

#### **1. ACTIVO**

Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa.

##### **1.1 ACTIVO CORRIENTE**

Son todas las cuentas del activo que constituyen valores y bienes que se usan, consumen, venden dentro de un periodo menor a un año.

###### **1.1.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

**1.1.1.01 Caja.-** Registra la existencia de dinero efectivo, está representada por las monedas, billetes y los cheques a la vista que ingresen o posea la empresa en un momento determinado.

Se Debita	Se Acredita
Por la entrada de dinero que se genera por la recaudación de las ventas que tiene la empresa.	Por depósitos realizados en la Cuenta Bancaria, por pago a proveedores, pago de sueldos y por faltantes de caja.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.1.02 Banco.-** Es el dinero que tiene la empresa depositado en un cuenta corriente o de ahorros en una entidad bancaria.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se efectúan depósitos, notas de crédito, en la cuenta corriente bancaria.	Por pagos realizados con cheque por notas de débito
<b>Saldo:</b> Deudor.	

### 1.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**1.1.2.01 Cuentas por Cobrar.-** Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento.

Se Debita	Se Acredita
Por los créditos concedidos sin respaldo de documentos.	Por los valores cancelados por los deudores.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.2.02 (-) Provisión de Cuentas Incobrables.-** Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación y servirá para proteger las cuentas que se encuentran por cobrar, por si estas no son recuperadas en el futuro.

Se Debita	Se Acredita
Por el monto declarado como incobrable.	Por el porcentaje (1%) estimado como incobrable al finalizar el ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

### 1.1.3 INVENTARIOS

Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales

o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la presentación de servicios.

**1.1.3.01 Inventario de Mercaderías.-** Es una cuenta donde están registradas las mercaderías que tiene la empresa Mega Parabrisas para la venta.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor del inventario inicial de mercaderías al inicio del ejercicio, cuando se realice una compra de mercaderías y al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.	Por las ventas a precio de costo y al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.3.02 Inventario de Suministros de Oficina.-** Son todos los materiales de escritorio como: esferos, lápices, hojas de papel bond, etc. Que son utilizados en las actividades de la oficina.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza la compra de suministros de oficina.	Cuando se realiza el consumo de los suministro.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.3.03 Inventario de Materiales de Aseo y Limpieza.-** son todos los materiales de aseo y limpieza como desinfectantes, escobas, detergentes, esponjas, etc.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza la compra de materiales de aseo y limpieza.	Cuando se realiza el consumo de los materiales de aseo y limpieza.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

#### **1.1.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**1.1.4.01 Anticipo Retención en la Fuente.-** Registra los valores de las retenciones efectuadas por los proveedores en sus ventas realizadas.

Se Debita	Se Acredita
En el momento de la retención aplicada, por la venta de bienes a personas o empresas que actúan como agentes de retención.	Cuando se realiza la declaración y el pago anual del impuesto a la renta.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.01.01 Anticipo de Retención en la Fuente del 1%.-** Son las retenciones que nos efectúan nuestros clientes que son agentes de retención por concepto de

Se Debita	Se Acredita
Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración anual del Impuesto a la Renta.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.01.02 Anticipo de Retención en la Fuente del 2%.-** Son las retenciones que nos efectúan nuestros clientes que son agentes de retención por concepto de la venta de bienes que están sujetas a retención.

Se Debita	Se Acredita
Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración anual del Impuesto a la Renta.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.02 IVA en Compras.-** Representa los valores cancelados por concepto de IVA en las compra de bienes y/ o servicios.

Se Debita	Se Acredita
Por la compra de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.	Por devolución de bienes y servicios, por la declaración del impuesto al valor agregado.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.03 Anticipo IVA Retenido.-** Representa los valores de las retenciones efectuadas por los proveedores en sus ventas realizadas.

Se Debita	Se Acredita
El momento de la retención aplicada, por venta de bienes a personas o empresas que actúan como agentes de reten	Cuando se realiza la declaración y el pago mensual del impuesto al valor agregado.
<b>Saldo:</b> Deudor.	



**1.1.4.03.01 Anticipo IVA Retenido 30%.-** Son las retenciones que nuestros proveedores o clientes realizan a nuestra empresa por la compra de un bien.

Se Debita	Se Acredita
Se debita cuando nos realizan las retenciones a la entidad.	Por la declaración anual del impuesto a la renta.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.03.02 Anticipo IVA Retenido 70%.-** Son las retenciones que nuestros proveedores o clientes realizan a nuestra empresa por la compra de un bien.

Se Debita	Se Acredita
Se debita cuando nos realizan las retenciones a la entidad.	Por la declaración anual del impuesto a la renta.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.1.4.04 Crédito Tributario.-** Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones representa un valor a favor de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Al momento de realizar la declaración del IVA el saldo del IVA compras es mayor al del IVA ventas	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

## 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Son bienes de larga duración que dispone la empresa para su uso de las operaciones de la ferretería y no son disponibles para la venta.

### 1.2.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

**1.2.1.01 Muebles Y Enseres de Oficina.-** Son los diferentes muebles de propiedad de la empresa Mega Parabrisas, los mismos que se contabilizan por el costo de adquisición.

Se Debita	Se Acredita
Por la compra o adquisición del mismo.	Por la venta, cuando se da de baja por pérdida u otro caso fortuito.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.1.02 Equipo de Computación.-** Registra todos los equipos informáticos de propiedad de la empresa para el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza la compra o la adquisición de los equipos informáticos.	Por la venta, cuando se da de baja por pérdida u otro caso fortuito.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.1.03 Vehículo.-** Es el medio de movilización que es utilizado en la empresa para los diferentes servicios.

Se Debita	Se Acredita
Por la compra o adquisición del mismo.	Por la venta, cuando se da de baja por pérdida u otro caso fortuito.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.1.04- Edificio.-** Son las instalaciones donde funciona la empresa de propiedad del propietario.

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición del mismo.	Por la venta o donación del mismo.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.1.05 Terreno.-** es la tierra donde se tiene construida la edificación

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición del mismo.	Por la venta o donación del mismo.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

## **1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Registra el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**1.2.2.01 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres de Oficina.-** Registra el valor del desgaste de los muebles de oficina por defecto de uso u obsolescencia.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.2.02 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación.-** Registra el valor del descaste del equipo de computación por defecto de uso u obsolescencia.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.2.03 (-) Depreciación Acumulada de vehículo.-** Es el desgaste que continuamente hace perder el valor original por el uso o por la obsolescencia disminuyendo el potencial del vehículo.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

**1.2.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Edificio.-** Registra los valores por efecto del desgaste y utilización.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquier de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor.	

## 2. PASIVO

Representan todas las obligaciones que tiene la empresa con terceros.

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

Representa todas las obligaciones, deudas pendientes de pago a corto o a mediano plazo, su pago se espera hacer en el plazo máximo de un año.

### 2.1.1 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Son todas las obligaciones, deudas que son contraídas por compra de mercadería para la realización de sus operaciones comerciales.

**2.1.1.01 LOCALES.-** Registra créditos por compra de mercaderías o servicios, personas otorgan a la empresa, sin respaldo de documento y deben ser cancelados en un plazo previamente determinado.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Por las obligaciones contraídas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.2 CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES

Esta cuenta registra valores comprometidos por pagar en fechas posteriores respaldadas con cheques a favor de los proveedores.

Se Debita	Se Acredita
Por los abonos parciales o totales que efectúa la distribución al crédito otorgado.	Por la cancelación total de la deuda o por abonos que se realicen.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.3 OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Hacen referencia a los pasivos que la empresa debe pagar, por concepto de IVA por pagar, IVA Ventas, IVA retenido por pagar, impuesto a la Renta, etc.

**2.1.3.01 Impuesto a la Renta por Pagar.-** Registra los valores que la empresa debe cancelar, correspondientes al impuesto a la renta de acuerdo a la utilidad obtenida al finalizar el ejercicio fiscal.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación del impuesto a la renta.	Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.02 Retención en la Fuente del IR por Pagar.-** Registra los valores del Impuesto a la Renta que la ferretería retiene en las compras de bienes y/o servicios.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza el pago de las retenciones en la fuente efectuadas.	Cuando se efectúa las retenciones del Impuesto a la Renta por la compra de bienes o servicios.
<b>Saldo:</b> Acreedor	



**2.1.3.02.01 Retención Fuente del Impuesto a la Renta por Pagar 1%.-**

Es el valor que se retiene a los proveedores de bienes, por disposición de las leyes tributarias.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago total de los valores retenidos al SRI.	Por la contabilización de los diferentes comprobantes de retención que son emitidas
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.02.02 Retención Fuente del Impuesto a la Renta por Pagar 2%.-**

Es el valor que se retiene por servicios, por disposición de las leyes tributarias.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago total de los valores retenidos al SRI.	Por la contabilización de los diferentes comprobantes de retención que son emitidas
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.03 IVA por Pagar.-** Representan los valores que se retienen al momento de la compra de bienes con IVA.

Se Debita	Se Acredita
Al momento de la declaración del impuesto al valor agregado mediante el pago de los valores retenidos.	Cuando se realiza la retención del IVA de la compra de bienes.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.04 IVA en Ventas.-** Representan los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de la venta de los bienes.

Se Debita	Se Acredita
Por las devoluciones realizadas por los clientes.	Al momento que se realiza la venta de bienes.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.05 IVA Retenido por Pagar.-** Registra los valores del Impuesto al Valor Agregado que la ferretería retiene en las compras de bienes y/o servicios.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza el pago de las retenciones en la fuente efectuadas.	Cuando se efectúa las retenciones del Impuesto al Valor Agregado por la compra de bienes o servicios.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.4 OBLIGACIONES CON EL IESS

Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS como concepto de aporte patronal.

Se Debita	Se Acredita
Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aportes al IESS.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.4.01 IESS por Pagar.-** Registra las obligaciones que tiene la empresa por sus relaciones laborales con empleados y trabajadores que tiene la empresa de cancelar al IESS por concepto de aportes patronales, y personal.

Se Debita	Se Acredita
Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.SS.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.4.01.02 Aporte Individual por Pagar.-** Son los valores que se descuentan en el rol de pagos por concepto de aporte individual al IESS, estos deben ser depositados mensualmente.

Se Debita	Se Acredita
Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.SS.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.4.01.02 Aporte Patronal 12,15% por Pagar.-** Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS, por concepto de aporte patronal.

Se Debita	Se Acredita
Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.SS.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.1.5 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Valores pendientes de pago que tiene la empresa por beneficios laborales con sus empleados

**2.1.5.01 Sueldos por Pagar.-** Valores pendientes de pago que tiene la empresa con sus trabajadores por sus servicios prestados.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago total o parcial que tiene la empresa a sus trabajadores.	Por el registro de los valores pendientes de pago al final del periodo contable.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.5.02 Provisiones Sociales por Pagar.-** Son derechos reconocidos a los trabajadores y de carácter obligatorio como son décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal, vacaciones y utilidades en fechas establecidas de acuerdo al Código de Trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente estos beneficios

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo.	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.5.02.01 Décima Tercera Remuneración por Pagar.-** También llamado bono navideño es una bonificación que reciben los trabajadores bajo

relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, para el cálculo está comprendido desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso deberá ser cancelado hasta el veinticuatro de diciembre.

Se Debita	Se Acredita
Al momento que se realiza el pago de la décima tercera remuneración	Por el registro de los valores mensuales pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.5.02.02 Décima Cuarta Remuneración por Pagar.-** También llamado bono escolar es una bonificación adicional anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada, para el cálculo se comprendido desde marzo 1 del año anterior hasta febrero 28 del año del pago que será pagada hasta el 15 de abril en las regiones de la Costa e Insular y desde agosto 1 del año anterior hasta julio 31 del año del pago que será cancelado hasta el 15 de septiembre en las regiones de la Sierra y Oriente.

Se Debita	Se Acredita
Al momento que se realiza el pago de la décima cuarta remuneración	Por el registro de los valores mensuales pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.5.02.03 Fondos de Reserva.-** Se paga después del primer año de trabajo (a partir del mes 13) tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

Se Debita	Se Acredita
Al momento que se realiza el pago de los fondos de reserva	Por el registro de los valores mensuales pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### **2.1.6 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (15%)**

Es un beneficio que tienen los trabajadores, corresponde al 15% de las utilidades líquidas, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Su distribución se distribuye de la siguiente manera que el 10% se dividirá para los trabajadores de la empresa sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.

El 5% se lo entregara dependiendo del número de cargas familiares menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad, y será entregado directamente al trabajador.

Quienes no hubieren trabajado durante el año completo, recibirán por tales participaciones la parte proporcional al tiempo de servicios.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentren pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Son obligaciones de la empresa, los cuales pueden ser cancelados en un plazo mayor a 1 año.

### 2.2.1 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Registran el movimiento de deudas pendientes de pago con vencimiento posterior a los doce (12) meses de contraídas.

Se Debita	Se Acredita
Por los pagos realizados con anterioridad al vencimiento de la deuda.	Por el monto de la obligación a pagar en ejercicios futuros, por operaciones no contempladas con anterioridad.
<b>Saldo:</b> Acreedor	



**2.2.1.01 Préstamo Bancario a Largo Plazo.-** Representa obligaciones que contrae la empresa a largo plazo con las instituciones financieras.

Se Debita	Se Acredita
Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.	Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3. PATRIMONIO

Representa el valor residual de comparar el activo con el pasivo producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por su propietario ya sea en forma directa o como el resultado del giro ordinario del negocio.

#### 3.1 CAPITAL

Es el rubro que representa la inversión o el aporte de los socios para iniciar sus actividades mercantiles.

Se Debita	Se Acredita
Se debita con el aporte o inversión de un nuevo socio.	Se acredita por la salida de algún socio.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.1.1 CAPITAL PROPIO

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se Debita	Se Acredita
Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.2 RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período

#### 3.2.1 UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

Se Debita	Se Acredita
Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuestos a la renta).	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.2.2 (-) PERDIDA DEL EJERCICIO

Registra el resultado en contra o pérdida de la empresa en el ejercicio económico.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la pérdida en el ejercicio económico.	Por la amortización de las pérdidas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 4. INGRESOS

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

## 4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son aquellos que se obtiene de los beneficios de las actividades propias de la empresa en un determinado ejercicio económico.

### 4.1.1 VENTAS

Registra los valores que la empresa recibe por venta de mercaderías destinadas para tal movimiento.

Se Debita	Se Acredita
Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 4.1.2 DESCUENTO EN VENTAS

Contabilizar los descuentos efectuados a los clientes sobre las ventas facturadas.

Se Debita	Se Acredita
Por el asiento de regulación o ajuste para determinar las ventas netas.	Por la contabilización de los descuentos recibidas y aceptadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 4.1.3 DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Contabilizar las devoluciones efectuadas a los clientes sobre las ventas facturadas.

Se Debita	Se Acredita
Por el asiento de regulación o ajuste para determinar las ventas netas.	Por la contabilización de las devoluciones recibidas y aceptadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 4.1.4 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

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

Se Debita	Se Acredita
El asiento de cierre.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 5. COSTOS

Es la inversión de dinero que una empresa hace, con el fin de comercializar un producto y prestar un servicio. Estos no involucran los gastos de operación, representados por los gastos administrativos.

## 5.1 COSTOS OPERACIONALES

Son desembolsos que realiza la ferretería en forma directa, con la comercialización de las mercaderías.

### 5.1.1 COMPRAS

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

Se Debita	Se Acredita
Por todas las compras sean estas al contado o a crédito.	Por el valor de las devoluciones y descuentos en compras y por el valor de las compras Netas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.2 (-) DESCUENTO EN COMPRAS

Esta cuenta se registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

Se Debita	Se Acredita
Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras. Al final de cada ejercicio económico.	Por cada descuento sobre la mercadería adquirida, para así disminuir la mercadería devuelta.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.1.3 (-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercaderías.

Se Debita	Se Acredita
En el sistema de cuenta múltiple: Al final de ejercicio económico para cerrar las devoluciones determinar las compras netas.	En el sistema de cuenta múltiple: Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 5.1.4 COSTO DE VENTAS

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

Se Debita	Se Acredita
Por la salida de mercaderías al precio de costo.	Al final de ejercicio económico por la regulación de la cuenta mercaderías.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 6. GASTOS

Representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de las actividades en un determinado ejercicio económico.

##### 6.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

Son los gastos ocasionados por la empresa y están vinculados directamente con la actividad de la empresa.



### 6.1.1 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por sueldos del personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

Se Debita	Se Acredita
Cada vez que la compañía para sueldos a sus trabajadores.	Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.1.2 APORTE PATRONAL 12,15%

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

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal de la empresa.	Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.1.3 PROVISIONES SOCIALES

Registran todos los gastos ocasionados de conformidad con las disposiciones legales.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor causado o pagado a los empleados y trabajadores.	Por cierre de las cuentas al finalizar el ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Deudor	

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

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer sueldo, del personal de la empresa.	Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.3.02 Décimo Cuarto Sueldo.-** Representan y registran los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de décimo cuarto sueldo, del personal de la empresa.	Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.3.03 Fondos de Reserva.-** Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva, del personal de la empresa.	Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 6.1.4 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos, del personal de la empresa.	Por ajustes realizados, Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 6.1.5 CUENTAS INCOBRABLES

Representa la pérdida del 1% anual que sufre la empresa por las ventas a crédito.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza el asiento de ajuste.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.1.6 DEPRECIACIÓN, DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

**6.1.6.01 Depreciación Muebles de Oficina.-** Registra los valores de la depreciación de muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al Método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.6.02 Depreciación Equipo de Computación.-** Registra los valores de la depreciación de equipo de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.6.03 Depreciación de Vehículo.-** Registra los valores de la depreciación de vehículo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.6.04 Depreciación de Edificio.-** Registra los valores de la depreciación de edificio, calculados por el método seleccionado por la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.1.7 CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Registra los valores que se han consumido de Suministros de Oficina en el periodo del ejercicio.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se registra el consumo.	Por el asiento del cierre.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.1.8 CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra los valores que se han consumido de Materiales de Aseo y Limpieza en el periodo del ejercicio.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se registra el consumo.	Por el asiento del cierre.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 6.2 GASTOS FINANCIEROS

Se relaciona a los diferentes servicios e intereses que paga la empresa a las instituciones financieras por los préstamos concedidos para su financiamiento.

### 6.2.1 SERVICIOS BANCARIOS

Registra los valores pagados por concepto de servicios bancarios como son las transferencias.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de servicios bancarios.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	



**6.2.1.01 Gasto interés.-** Registra los valores causados y pagados por concepto de intereses por los créditos recibidos.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de intereses.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 6.3 OTROS GASTOS

Son aquellos gastos que no se relacionan en forma directa con la actividad de la empresa.

#### 6.3.1 GASTOS NO DEDUCIBLES

Son todos aquellos desembolsos que siendo para el giro del negocio no están sustentadas con documentos autorizados por la administración tributaria o estándolo no corresponden al giro del negocio o actividad económica que realiza.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago efectuado por tales gastos.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 7.1 CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

### 7.1.1 PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Es una cuenta transitoria que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se Debita	Se Acredita
Por cierre de cuentas de gasto, por el registro de la utilidad del ejercicio económico.	Por el cierre de las cuentas de ingreso, por el registro de la pérdida económica.
<b>Saldo:</b> Nulo	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.1</b>		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>			
<b>1.1.1.01</b>		<b>CAJA</b>			<b>850,00</b>
	1	Billetes	100,00	100,00	
	3	Billetes	50,00	150,00	
	12	Billetes	20,00	240,00	
	20	Billetes	10,00	200,00	
	20	Billetes	5,00	100,00	
	27	Monedas	1,00	27,00	
	50	Monedas	0,50	25,00	
	19	Monedas	0,25	4,75	
	25	Monedas	0,10	2,50	
	15	Monedas	0,05	0,75	
<b>1.1.1.02</b>		<b>BANCO</b>			<b>5.000,00</b>
<b>1.1.1.02.01</b>		Cuenta corriente del Banco de Loja # 2901-78611-1	5.000,00	5.000,00	
<b>1.1.3</b>		<b>INVENTARIOS</b>			<b>67.695,18</b>
<b>1.1.3.01</b>		<b>INVENTARIO DE MERCADERÍAS</b>			<b>67.541,53</b>
		<b>PARABRISAS DELANTEROS</b>		<b>31.106,85</b>	
	1	CHERRY PRACTY VAN (XYG)	68,75	68,75	
	1	CHERRY FULWIN (XYG)	68,75	68,75	
	1	CHERRY VAN PASS (XYG)	68,75	68,75	
	3	CHEVROLET FORSA -2 (XYG)	44,00	132,00	
	3	CHEVROLET FORSA -1 (XYG)	38,50	115,50	
	2	CHEVROLET AVEO EMOTION (XYG)	54,45	108,90	
	1	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (FUYAO)	55,00	55,00	
	3	CHEVROLET CORSA (VIT)	44,55	133,65	
	2	CHEVROLET ZAFIRA (XYG)	60,50	121,00	
	3	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (XYG)	53,90	161,70	
	1	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (VIT)	67,65	67,65	
	3	CHEVROLET ASTRA (XYG)	49,50	148,50	
	2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 99-2005 (XYG)	71,50	143,00	
	4	CHEVROLET AVEO (VIT)	70,40	281,60	
	6	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	55,00	330,00	
	1	CHEVROLET TRAIL BLAZER (VIT)	76,45	76,45	
	3	CHEVROLET LUV 2300 (XYG)	44,00	132,00	
	2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 2007 (XYG)	77,00	154,00	
	4	CHEVROLET ESTEEM (FUYAO)	58,30	233,20	
	5	CHEVROLET AVEO (XYG)	49,50	247,50	
	6	CHEVROLET SPARK-05 AÑO 2005-2008 (BENSON)	52,25	313,50	
	2	CHEVROLET SAIL (FUYAU)	68,75	137,50	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	CHEVROLET GEMENI (CRILAMYT)	72,60	145,20	
	2	CHEVROLET NHR (VIT)	78,65	157,30	
	2	CHEVROLET N-300 (XYG)	68,75	137,50	
	3	CHEVROLET ESTEEM (XYG)	49,50	148,50	
	2	CHEVROLET TROOPER WAGON (XYG)	60,50	121,00	
	4	CHEVROLET ALTO (XYG)	45,10	180,40	
	2	CHEVROLET LUV AÑO 73 (XYG)	46,75	93,50	
	8	CHEVROLET N-200 (STG)	55,00	440,00	
	1	CHEVROLET SWIFT (FUYAU)	52,25	52,25	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 94 (VIT)	55,00	55,00	
	3	CHEVROLET LUV AÑO 81 (XYG)	45,10	135,30	
	2	CHEVROLET SUPER CARRY (XYG)	37,95	75,90	
	1	CHEVROLET VITARA (XYG)	49,50	49,50	
	2	CHEVROLET JIMMY (XYG)	55,00	110,00	
	2	CHEVROLET SPARK GT (VIT)	82,50	165,00	
	2	CHEVROLET OPTRA (FUYAO)	68,75	137,50	
	1	CHEVROLET DIMAX (XYG)	49,50	49,50	
	3	CHEVROLET DIMAX (VIT)	70,40	211,20	
	5	CHEVROLET DIMAX AÑO 2014 (FUYAO)	77,00	385,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	42,90	42,90	
	5	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	63,25	316,25	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA (VIT)	60,50	60,50	
	3	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 98 (XYG)	55,00	165,00	
	4	CHEVROLET MINI CANTER AÑO 94 (FUYAO)	66,00	264,00	
	3	CHEVROLET MINI CANTER AÑO 2010 (XYG)	60,50	181,50	
	5	CHEVROLET NLR (XYG)	68,75	343,75	
	3	CHEVROLET NPR AÑO 2011 (FUYAO)	79,75	239,25	
	5	CHEVROLET NPR (XYG)	61,05	305,25	
	3	CHEVROLET TROOPER (XYG)	42,90	128,70	
	1	CHEVROLET FTR MULA (XYG)	110,00	110,00	
	1	DAEWOO CIELO (VIT)	44,00	44,00	
	4	DAEWOO MATIZ (XYG)	52,25	209,00	
	1	DAEWOO RACER (XYG)	46,75	46,75	
	3	DAEWOO LANOS (XYG)	45,65	136,95	
	2	DAEWOO TICO (VIT)	51,70	103,40	
	1	DAEWOO TACUMA (FUYAO)	77,00	77,00	
	2	DAITHATSU TERIOS AÑO 2006 (XYG)	57,75	115,50	
	1	DAITHATSU FEROSA (XYG)	46,75	46,75	
	1	DAITHATSU TERIOS AÑO 97 (XYG)	50,60	50,60	
	3	DAITHATSU DELTA (XYG)	52,25	156,75	
	1	DAITHATSU DELTA CABINA ANCHA (VIT)	68,75	68,75	
	2	DAITHATSU 1200 (XYG)	37,95	75,90	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	DAITHATSUN 1300 Y 1500 (XYG)	42,90	42,90	
	2	DAITHATSUN 1800 (XYG)	52,80	105,60	
	1	FIAT PALIO (FUYAO)	60,50	60,50	
	3	FIAT 1 CON/ANTENA (XYG)	54,45	163,35	
	1	FORD ECOSPORT (XYG)	64,90	64,90	
	2	FORD EXPLORER AÑO 2013 (XYG)	132,00	264,00	
	1	FORD ECOSPORT AÑO 2013 (FUYAO)	115,50	115,50	
	1	FORD FIESTA AÑO 93 (XYG)	45,65	45,65	
	2	FORD F-150 AÑO 2010 (XYG)	90,75	181,50	
	1	FORD EXPLORER AÑO 2002 (FUYAO)	71,50	71,50	
	2	FORD RANGER (SEKURIT)	59,95	119,90	
	1	FORD SPORTTRACK (XYG)	60,50	60,50	
	1	FORD ESCAPE (VIT)	82,50	82,50	
	2	FORD FESTIVA (XYG)	49,50	99,00	
	2	FORD FIESTA AMAZON (XYG)	45,65	91,30	
	3	FORD F-150 AÑO 96 (XYG)	84,15	252,45	
	1	FREIGHTLINER DERECHO (FUYAO)	66,00	66,00	
	3	HINO GD (XYG)	71,50	214,50	
	3	HINO FB AÑO 84-97 (CAR GLASS)	57,20	171,60	
	1	HINO FB-FD AÑO 94-2003 (CRILAMYT)	89,65	89,65	
	1	HINO GH AÑO 2003 (XYG)	82,50	82,50	
	1	HINO 700 AÑO 2008 (XYG)	110,00	110,00	
	3	HINO DUTRO (XYG)	66,00	198,00	
	1	HINO DUTRO 300 (SEKURIT)	88,00	88,00	
	2	HINO DUTRO 300 CABINA ANCHA (FUYAO)	99,00	198,00	
	3	HINO FC (VIT)	100,10	300,30	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (VIT)	58,30	58,30	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	53,90	107,80	
	1	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2012 (XYG)	82,50	82,50	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (XYG)	45,65	91,30	
	5	HYUNDAI H1 AÑO 2008 (XYG)	77,00	385,00	
	4	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (XYG)	82,50	330,00	
	2	HYUNDAI I-10 (STG)	67,10	134,20	
	2	HYUNDAI SANTA FE AÑO 2014 (XYG)	112,75	225,50	
	1	HYUNDAI H1 STAREX AÑO 98-2007 (FUYAO)	66,00	66,00	
	1	HYUNDAI ATOS AÑO 98 (VIT)	66,00	66,00	
	3	HYUNDAI TERRACAN (FUYAO)	66,00	198,00	
	5	HYUNDAI MATRIX (XYG)	79,75	398,75	
	1	HYUNDAI I-30 (SEKURIT)	88,00	88,00	
	3	HYUNDAI ATOS PRIME (VIT)	66,55	199,65	
	1	HYUNDAI H-500 TRUCKS (XYG)	101,75	101,75	
	1	HYUNDAI SONATA (FUYAU)	63,25	63,25	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	HYUNDAI I10 GRAN AÑO 2015 (XYG)	90,75	181,50	
	4	HYUNDAI H100 PORTER (FUYAO)	68,75	275,00	
	2	HYUNDAI HD 1000 (XYG)	107,25	214,50	
	1	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2008 (XYG)	60,50	60,50	
	5	HYUNDAI HD 72 (XYG)	74,25	371,25	
	3	HYUNDAI SANTA FE AÑO 2006 (XYG)	62,70	188,10	
	6	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (XYG)	56,10	336,60	
	2	HYUNDAI EXEL (XYG)	48,40	96,80	
	3	HYUNDAI GETZ (FUYAO)	66,00	198,00	
	2	HYUNDAI ELANTRA AVANTE (XYG)	55,00	110,00	
	2	HYUNDAI TUCSON HYUNDAI (FUYAO)	71,50	143,00	
	1	HYUNDAI TUCSON IX (VIT)	80,85	80,85	
	4	ISUZO FTR AÑO 2010 (XYG)	96,25	385,00	
	1	ISUZO FRR (FUYAO)	79,75	79,75	
	2	JMC (VIT)	71,50	143,00	
	5	KIA CERATO FORTE (VIT)	82,50	412,50	
	1	KIA PICANTO "R" AÑO 2012 (XYG)	85,25	85,25	
	4	KIA PICANTO (VIT)	70,40	281,60	
	1	KIA CERATO (XYG)	63,25	63,25	
	1	KIA K-2700 AÑO 2008-2009 (VIT)	66,00	66,00	
	3	KIA PREGIO (VIT)	78,65	235,95	
	2	KIA RIO XCITE (XYG)	63,25	126,50	
	1	KIA RIO XCITE (FUYAO)	66,00	66,00	
	1	KIA RIO "R" AÑO 2012 (XYG)	88,00	88,00	
	2	KIA SPECTRA (XYG)	60,50	121,00	
	5	KIA SPORTAGE "R" (VIT)	82,50	412,50	
	3	KIA CARENS AÑO 99 (XYG)	60,50	181,50	
	1	KIA CARENS RONDO (AGP)	99,00	99,00	
	4	KIA RIO STYLUS AÑO 2002 (FUYAO)	60,50	242,00	
	2	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (VIT)	77,55	155,10	
	1	LADA NIVA (SEKURIT)	47,85	47,85	
	1	LADA CLASICO (XYG)	42,35	42,35	
	4	MAZDA BT-50 (XYG)	49,50	198,00	
	2	MAZDA 323 NK (XYG)	49,50	99,00	
	1	MAZDA G-26 AZAGI (FUYAO)	66,00	66,00	
	2	MAZDA B-2000 (XYG)	41,25	82,50	
	2	MAZDA 323 ALLEGRO (FUYAO)	60,50	121,00	
	1	MAZDA 3 AÑO 2010 (SEKURIT)	159,50	159,50	
	2	MAZDA 3 AÑO 2006 (XYG)	90,75	181,50	
	1	MERCEDES BENZ ACTROS (XYG)	97,90	97,90	
	1	MERCEDES BENZ ATEGO AXOR AÑO 2003 (XYG)	104,50	104,50	
	3	MERCEDES BENZ SPRINTER AÑO 2012 (FUYAO)	99,00	297,00	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	MITSUBISHI MONTERO SPORT (FUYAO)	57,75	57,75	
	1	MITSUBISHI LANCER AÑO 97 (VIT)	74,25	74,25	
	1	MITSUBISHI HASH AÑO 2011 (FUYAO)	123,75	123,75	
	1	MITSUBISHI CANTER AÑO 94 (VIT)	76,45	76,45	
	3	MITSUBISHI CANTER AÑO 96 (XYG)	66,00	198,00	
	2	MITSUBISHI MONTERO AÑO 2001 (FUYAO)	63,25	126,50	
	1	MITSUBISHI MONTERO (VIT)	52,25	52,25	
	1	MITSUBISHI MONTERO GRANADA IO (VIT)	64,90	64,90	
	2	MITSUBISHI L-300 (XYG)	49,50	99,00	
	1	MITSUBISHI SPORTERO (XYG)	58,85	58,85	
	2	NISSAN URVAN AÑO 2001 (XYG)	60,50	121,00	
	2	NISSAN X TRAIL (SEKURIT)	66,00	132,00	
	3	NISSAN X TRAIL EXTREME (XYG)	68,75	206,25	
	1	NISSAN SENTRA B-16 (AGP)	79,75	79,75	
	1	NISSAN SENTRA B-14 (XYG)	51,15	51,15	
	1	NISSAN JUNIOR (VIT)	46,75	46,75	
	2	NISSAN SENTRA B-15 (XYG)	72,02	144,05	
	3	NISSAN ALMERA (XYG)	77,00	231,00	
	1	NISSAN ALMERA (STG)	82,50	82,50	
	5	NISSAN FRONTIER (XYG)	46,75	233,75	
	2	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	47,85	95,70	
	1	NISSAN UD CABINA PEQUEÑA (XYG)	93,50	93,50	
	1	NISSAN TIIDA (ORIGINAL)	385,00	385,00	
	2	NISSAN TIIDA (XYG)	66,00	132,00	
	1	NISSAN URVAN (XYG)	66,00	66,00	
	3	NISSAN VERSA (FUYAO)	77,00	231,00	
	1	NISSAN NAVARA (XYG)	77,00	77,00	
	3	PEUGEOT 206 (XYG)	63,25	189,75	
	1	PEUGEOT 306 (XYG)	52,25	52,25	
	2	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	69,30	138,60	
	1	RENAULT SANDERO (VIT)	69,30	69,30	
	3	RENAULT MEGANE (XYG)	47,85	143,55	
	5	RENAULT CLIO (VIT)	63,80	319,00	
	1	TATA TELCOLINE (XYG)	66,00	66,00	
	3	TATA INDICA (XYG)	52,80	158,40	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2009 (XYG)	88,00	88,00	
	1	TOYOTA RAV AÑO 2013 (XYG)	99,00	99,00	
	2	TOYOTA STOUT (XYG)	41,80	83,60	
	1	TOYOTA PRIUS (XYG)	88,00	88,00	
	1	TOYOTA RAV AÑO 96-200 (VIT)	66,00	66,00	
	1	TOYOTA YARIS SEDAN AÑO 2006 (SEKURIT)	63,25	63,25	
	2	TOYOTA TERCEL AÑO 91 (VIT)	60,50	121,00	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	TOYOTA LAND CRUSIER AÑO 92-97 (XYG)	52,25	104,50	
	1	TOYOTA VIGO (SEKURIT)	57,75	57,75	
	2	TOYOTA HILUX AÑO 2015 (XYG)	88,00	176,00	
	1	TOYOTA PRADO (VIT)	58,30	58,30	
	4	TOYOTA LAND CRUSIER BAJO (XYG)	41,25	165,00	
	2	TOYOTA LAND CRUSIER ALTO (SEKURIT)	52,25	104,50	
	3	TOYOTA RAV AÑO 2001-2005 (VIT)	71,50	214,50	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 95 (FUYAO)	57,20	57,20	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 93 (XYG)	53,90	161,70	
	1	TOYOTA HIACE (XYG)	46,20	46,20	
	1	TOYOTA HIACE (STG)	55,00	55,00	
	3	TOYOTA COLOMBIANA (STG)	52,25	156,75	
	2	TOYOTA YARIS AÑO 99 (XYG)	55,00	110,00	
	1	TOYOTA HIACE (SEKURIT)	71,50	71,50	
	2	TOYOTA RAV AÑO 2006 (XYG)	68,75	137,50	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 99 (VIT)	59,40	59,40	
	5	TOYOTA HILUX AÑO 99 (XYG)	47,30	236,50	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (FUYAO)	72,60	72,60	
	2	VOLKSWAGEN POLO AÑO 2003 (FUYAO)	74,25	148,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SIN/ANTENA (XYG)	57,75	173,25	
	3	VOLKSWAGEN GOLF AÑO 2001 (FUYAO)	88,00	264,00	
	2	VOLKSWAGEN GOLF AÑO 93 (XYG)	53,90	107,80	
	2	VOLKSWAGEN AMAROK (ORIGINAL)	137,50	275,00	
	1	VOLKSWAGEN AMAROK (VIT)	90,75	90,75	
	1	VOLKSWAGEN POLO AÑO 98 CLASICO (XYG)	60,50	60,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2008 (XYG)	79,75	239,25	
	2	VOLKSWAGEN POLO AÑO 2001 (FUYAO)	66,00	132,00	
	2	VOLKSWAGEN GOL AÑO 95 (XYG)	57,75	115,50	
		<b>PARABRISAS POSTERIORES</b>		<b>9.605,20</b>	
	1	CHEVROLET VAN PASS (XYG)	82,50	82,50	
	1	CHEVROLET AVEO HATCHBACK (XYG)	85,25	85,25	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION (VIT)	63,25	63,25	
	2	CHEVROLET AVEO (XYG)	71,50	143,00	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION	38,50	38,50	
	1	CHEVROLET ASTRA (XYG)	88,00	88,00	
	1	CHEVROLET ALTO (SEKURIT)	49,50	49,50	
	3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION SENDAN (SEKURIT)	52,25	156,75	
	1	CHEVROLET CORSA 3 PUERTAS (XYG)	55,00	55,00	
	2	CHEVROLET CORSA SEDAN (XYG)	55,00	110,00	
	1	CHEVROLET CORSA 5 PUERTAS (XYG)	57,75	57,75	
	1	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (AUTOGLAS)	44,00	44,00	
	1	CHEVROLET CORSA EVOLUTION 5 PUERTAS (XYG)	68,75	68,75	



<b>MEGA PARABRISAS  INVENTARIO INICIAL  AL 01 DE ENERO DEL 2016  EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	CHEVROLET CRUZ (FUYAO)	77,00	77,00	
	2	CHEVROLET ESTEEM (FUYAO)	60,50	121,00	
	1	CHEVROLET FORSA II C/D (VIT)	52,25	52,25	
	1	CHEVROLET FORSA II C/P (SEKURIT)	60,50	60,50	
	3	CHEVROLET FORSA II S/D (VIT)	33,00	99,00	
	3	CHEVROLET FORSA I (STG)	33,00	99,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	71,50	71,50	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO	44,00	88,00	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA VERDE	44,00	88,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	71,50	71,50	
	2	CHEVROLET L-200	46,75	93,50	
	1	CHEVROLET LUV (AUTOGLASS)	24,75	24,75	
	1	CHEVROLET LUV DIMAX C/D (INDUVIT)	44,00	44,00	
	3	CHEVROLET LUV DIMAX S/D (AUTOGLASS)	30,25	90,75	
	1	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 C/D (INDUVIT)	44,00	44,00	
	2	CHEVROLET LUV DIMAX (ORIGINAL)	41,25	82,50	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 94 (AUTOGLASS)	55,00	55,00	
	2	CHEVROLET N300 (VIT)	52,25	104,50	
	2	CHEVROLET SPARK (XYG)	75,90	151,80	
	1	CHEVROLET SWIFT (AUTOGLAS)	44,00	44,00	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	47,30	47,30	
	1	CHEVROLET SAIL HACHBACK 5 PUERTAS (FUYAO)	60,50	60,50	
	2	CHEVROLET SAIL 5 PUERTAS (FUYAO)	66,00	132,00	
	2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 2000 (FUYAO)	46,75	93,50	
	1	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (XYG)	46,75	46,75	
	1	CHEVROLET SPARK GT (STG)	71,50	71,50	
	1	CHEVROLET RODEO (BENSON)	115,50	115,50	
	1	CHEVROLET TRAIBLAZER (FUYAO)	165,00	165,00	
	3	CHEVROLET VITARA S/D (FUYAU)	30,25	90,75	
	2	CHEVROLET ZAFIRA (XYG)	66,00	132,00	
	1	DAEWOO LANOS 3 - 5 PUERTAS (XYG)	74,25	74,25	
	2	DAEWOO LUV DIMAX AÑO 2014 S/D (AUTOGLASS)	30,25	60,50	
	1	DAITHATSU TERIOS AÑO 2007 (XYG)	77,00	77,00	
	1	FIAT 1 (VIT)	42,35	42,35	
	1	HINO GH (VIT)	25,30	25,30	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 2013 (ORIGINAL)	88,00	88,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2000 (STG)	55,00	110,00	
	1	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2003 (XYG)	68,75	68,75	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2000 5/PUERTAS (STG)	68,75	137,50	
	2	HYUNDAI ATOS PRIME AÑO 2000	55,00	110,00	
	1	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2012 (ORIGINAL)	93,50	93,50	
	3	HYUNDAI GETZ	55,00	165,00	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	HYUNDAI H1 (XYG)	79,75	79,75	
	1	HYUNDAI H1 STAREX (XYG)	79,75	79,75	
	2	HYUNDAI H100 (ORIGINAL)	60,50	121,00	
	1	HYUNDAI IX	84,15	84,15	
	2	HYUNDAI TUCSON	99,00	198,00	
	2	KIA PICANTO (ORIGINAL)	66,00	132,00	
	1	KIA PICANTO "R" (XYG)	71,50	71,50	
	2	KIA RIO XCITE (XYG)	68,75	137,50	
	1	KIA RIO "R" (ORIGINAL)	77,00	77,00	
	3	KIA RIO STYLUS (XYG)	71,50	214,50	
	1	KIA SOUL (ORIGINAL)	60,50	60,50	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2002 (XYG)	60,50	60,50	
	2	KIA SPORTAGE (VIT)	77,00	154,00	
	2	KIA SPORTAGE "R"	99,00	198,00	
	1	MAZDA ALLEGRO 5 PUERTAS	55,00	55,00	
	2	MAZDA 3 ALLEGRO 4 PUERTAS (FUYAO)	60,50	121,00	
	2	MAZDA 323 HATCHBACK (SEKURIT)	49,50	99,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO IO (STG)	55,00	55,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO BLISTER (ORIGINAL)	82,50	82,50	
	3	MITSUBISHI SPORTERO	60,50	181,50	
	1	NISSAN ALMERA (XYG)	99,00	99,00	
	2	NISSAN FRONTIER C/D (XYG)	49,50	99,00	
	1	NISSAN PATFINDER (FUYAO)	93,50	93,50	
	1	NISSAN SENTRA B-15 (STG)	82,50	82,50	
	3	NISSAN TIIDA SENDAN (FUYAO)	74,25	222,75	
	2	NISSAN TIIDA HATCHBACK (XYG)	66,00	132,00	
	1	NISSAN NAVARA (STG)	66,00	66,00	
	1	NISSAN X TRAIL AÑO 2000-2001 (XYG)	79,75	79,75	
	2	RENAULT LOGAN (FUYAO)	68,75	137,50	
	1	RENAULT MEGANE (SEKURIT)	46,75	46,75	
	3	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	60,50	181,50	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2009 (XYG)	77,00	77,00	
	2	TOYOTA COROLLA AÑO 93 (XYG)	66,00	132,00	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	66,00	66,00	
	1	TOYOTA FORTURNER (PILKINGTON)	137,50	137,50	
	2	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	30,80	61,60	
	1	TOYOTA PRADO	66,00	66,00	
	3	TOYOTA STOUT 2200 (INDUVIT)	16,50	49,50	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 95 (FUYAO)	55,00	55,00	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 90 (XYG)	68,20	68,20	
	2	TOYOTA VIGO S/D (FUYAO)	24,75	49,50	
	3	TOYOTA YARIS AÑO 2001 (XYG)	60,50	181,50	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	71,50	71,50	
	2	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	79,75	159,50	
	1	VOLKSWAGEN GOL (ORIGINAL)	82,50	82,50	
	2	VOLKSWAGEN POLO SENDAN (XYG)	77,00	154,00	
	1	ZOTIE NOMADA (XYG)	79,75	79,75	
		<b>VENTOLERAS</b>			
		<b>VENTOLERAS DERECHA</b>		<b>564,60</b>	
	2	CHEVROLET CORSA EVOLUTION 4 PTS (PILKINGTON)	33,00	66,00	
	3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION HACHBACK (XYG)	24,00	72,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (VIT)	18,00	18,00	
	1	CHEVROLET SAIL AÑO 2010 (XYG)	21,00	21,00	
	1	CHEVROLET SPARK	9,00	9,00	
	1	CHEVROLET SPARK	9,00	9,00	
	3	DAEWOO MATIZ (XYG)	10,80	32,40	
	1	FORD FESTIVA	12,00	12,00	
	7	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2006 (XYG)	12,00	84,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	10,80	21,60	
	1	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	10,80	10,80	
	3	HYUNDAI I-10 (XYG)	10,80	32,40	
	3	HYUNDAI GETZ (XYG)	10,80	32,40	
	2	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 VERDE (ORIGINAL)	18,00	36,00	
	1	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 OSCURO (ORIGINAL)	21,00	21,00	
	3	NISSAN ALMERA AÑO 2006 (ORIGINAL)	15,00	45,00	
	1	NISSAN SENTRA B-13 (VIT)	11,40	11,40	
	1	RENAULT MEGANE	10,20	10,20	
	2	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	10,20	20,40	
		<b>VENTOLERAS IZQUIERDA</b>		<b>381,00</b>	
	3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION HACHBACK (XYG)	24,00	72,00	
	2	CHEVROLET CORSA EVOLUTION SEDAN (XYG)	24,00	48,00	
	4	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (VIT)	18,00	72,00	
	1	CHEVROLET SAIL AÑO 2010 (XYG)	21,00	21,00	
	3	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2006 (VIT)	12,00	36,00	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 98 (SEKURIT)	10,80	10,80	
	2	KIA RIO AÑO 2002 (XYG)	10,20	20,40	
	1	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 OSCURO (ORIGINAL)	21,00	21,00	
	2	KIA RIO XCITE AÑO 2008 (XYG)	10,80	21,60	
	1	KIA RIO XCITE AÑO 2008 (ORIGINAL)	15,00	15,00	
	2	NISSAN SENTRA B-13 (VIT)	11,40	22,80	
	1	RENAULT MEGANE	10,20	10,20	
	1	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	10,20	10,20	
		<b>VENTANAS DELANTERAS DERECHA</b>		<b>4.160,34</b>	
	1	CHEVROLET ALTO (VIT)	18,15	18,15	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	6	CHEVROLET AVEO (VIT)	22,00	132,00	
	1	CHEVROLET ALTO (VIT)	18,15	18,15	
	6	CHEVROLET CORSA (VIT)	16,50	99,00	
	4	CHEVROLET FORSA II (STG)	19,25	77,00	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	27,50	55,00	
	3	CHEVROELT GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	49,50	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	49,50	
	8	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	27,50	220,00	
	1	CHEVROLET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	24,75	
	3	CHEVROLET LUV (XYG)	17,60	52,80	
	4	CHEVROLET LUV CORTA (SEKURIT)	15,95	63,80	
	1	CHEVROLET LUV CORTA (VIT)	17,60	17,60	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	22,00	22,00	
	2	CHEVROLET NLR (XYG)	30,25	60,50	
	1	CHEVROLET N-200 VAN (FUYAU)	22,00	22,00	
	5	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	123,75	
	2	CHEVROLET SPARK (VIT)	20,90	41,80	
	2	CHEVROLET SWIFT (VIT)	17,60	35,20	
	3	CHEVROLET OPTRA (XYG)	16,50	49,50	
	3	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (SEKURIT)	22,00	66,00	
	5	CHEVROLET VITARA 5 PUERTAS (XYG)	15,95	79,75	
	2	DAEWOO LANOS (XYG)	22,00	44,00	
	1	DAEWOO MATIZ (XYG)	15,40	15,40	
	6	DAITHATSU 1200 (GLASSVIT)	13,75	82,50	
	1	FORD F-150 (FUYAU)	24,75	24,75	
	2	FORD F-150 DOBLE CABINA (STG)	27,50	55,00	
	1	FREIGHTLINER (INDUVIT)	24,75	24,75	
	7	HINO GH(XYG)	20,90	146,30	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	16,50	33,00	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (ORIGINAL)	28,05	28,05	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	18,15	36,30	
	6	HYUNDAI ACCENT AÑO 2012 (STG)	24,75	148,50	
	1	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	17,60	17,60	
	3	HYUNDAI GETZ (XYG)	18,70	56,10	
	2	HYUNDAI MATRIX (XYG)	20,90	41,80	
	1	HYUNDAI I-10 (XYG)	19,25	19,25	
	3	KIA CERATO FORTE (VIT)	27,50	82,50	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	1	KIA SOUL (ORIGINAL)	30,25	30,25	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	33,00	33,00	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (VITL)	27,50	82,50	
	7	MAZDA BT-50 (INDUVIT)	24,75	173,25	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	3	MAZDA B-2200 (SEKURIT)	16,36	49,09	
	6	MAZDA CON VENTOLERA (SEKURIT)	15,40	92,40	
	5	MITSUBISHI CANTER AÑO 2006 (XYG)	23,10	115,50	
	5	MITSUBISHI CANTER AÑO 93 (XYG)	23,65	118,25	
	1	MITSUBISHI CANTER AÑO 87 (STG)	22,00	22,00	
	1	MITSUBISHI L-200 AÑO 95 (VIT)	13,75	13,75	
	1	MITSUBISHI MONTERO AÑO 92 3-5 PUERTAS (VIT)	13,20	13,20	
	2	NISSAN ALMERA (STG)	22,00	44,00	
	1	NISSAN ALMERA (ORIGINAL)	35,75	35,75	
	2	NISSAN NAVARA (SEKURIT)	24,75	49,50	
	4	NISSAN FRONTIER (XYG)	16,50	66,00	
	5	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	14,30	71,50	
	1	NISSAN PATFINDER (VIT)	19,80	19,80	
	2	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	38,50	
	3	TOYOTA COROLLA SEDAN AÑO 2009 (STG)	16,50	49,50	
	4	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	66,00	
	6	TOYOTA HILUX AÑO 2007 (XYG)	19,25	115,50	
	2	TOYOTA HILUX COLOMBIANA CON VENTOLERO(SE	19,25	38,50	
	4	TOYOTA HILUX AÑO 2006 (SYG)	16,50	66,00	
	1	TOYOTA LANCRUISER BURBUJA (VIT)	19,25	19,25	
	6	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	115,50	
	2	TOYOTA YARIS 3 PUERTAS (XYG)	24,75	49,50	
	2	TOYOTA YARIS 2001 (FUYAU)	19,25	38,50	
	1	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	20,90	20,90	
	7	TOYOTA 2200 (VIT)	12,10	84,70	
	2	VOLKSWAGEN GOLF (VIT)	19,25	38,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SEDAN AÑO 2008 (XYG)	20,90	62,70	
		<b>VENTANAS DELANTERAS IZQUIERDA</b>	<b>0,00</b>	<b>4.040,85</b>	
	4	CHEVROLET AVEO (VIT)	22,00	88,00	
	1	CHEVROLET AVEO 3 PUERTAS (VIT)	23,10	23,10	
	3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (XYG)	16,50	49,50	
	1	CHEVROLET FORSA - I (VIT)	13,20	13,20	
	8	CHEVROLET FORSA - II (STG)	19,25	154,00	
	4	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	66,00	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	49,50	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (XYG)	19,25	19,25	
	8	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	27,50	220,00	
	3	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	27,50	82,50	
	1	CHEVROLET LUV (XYG)	17,60	17,60	
	5	CHEVROLET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	123,75	
	1	CHEVROLET LUV CORTA (VIT)	17,60	17,60	
	4	CHEVROET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	99,00	

<b>MEGA PARABRISAS            INVENTARIO INICIAL            AL 01 DE ENERO DEL 2016            EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	22,00	22,00	
	7	CHEVROLET NHR (XYG)	22,00	154,00	
	1	CHEVROLET N-200 VAN (FUJAU)	22,00	22,00	
	2	CHEVROLET OPTRA (XYG)	16,50	33,00	
	1	CHEVROLET SPARK (VIT)	20,90	20,90	
	6	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	148,50	
	1	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (SEKURIT)	22,00	22,00	
	3	CHEVROLET VITARA (XYG)	15,95	47,85	
	2	DAEWOO LANOS (XYG)	22,00	44,00	
	2	DAEWOO MATIZ (XYG)	15,40	30,80	
	1	DAIHATSU 1200 (GLASSVIT)	13,75	13,75	
	3	FORD F-150 (STG)	27,50	82,50	
	1	HINO DUTRO (XYG)	33,00	33,00	
	4	HINO GH (XYG)	20,90	83,60	
	3	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (STG)	15,40	46,20	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	16,50	33,00	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	18,15	18,15	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (ORIGINAL)	28,05	56,10	
	6	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	24,75	148,50	
	4	HYUNDAI GETZ (XYG)	18,70	74,80	
	1	HYUNDAI H100 (ORIGINAL)	30,25	30,25	
	4	HYUNDAI I10 (XYG)	19,25	77,00	
	2	HYUNDAI MATRIX (XYG)	20,90	41,80	
	2	HYUNDAI TUCSON (XYG)	20,90	41,80	
	2	HYUNDAI TUCSON IX (ORIGINAL)	42,90	85,80	
	3	KIA CERATO FORTE (VIT)	27,50	82,50	
	1	KIA K2700 (STG)	24,75	24,75	
	1	KIA PICANTO (XYG)	20,90	20,90	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	33,00	33,00	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (INDUVIT)	27,50	82,50	
	2	MAZDA BT-50 (INDUVIT)	24,75	49,50	
	4	MAZDA B-2200 (SEKURIT)	16,36	65,45	
	8	MAZDA CON VENTOLERA (SEKURIT)	15,40	123,20	
	2	MITSUBISHI CANTER AÑO 2006 (XYG)	23,10	46,20	
	2	MITSUBISHI CANTER AÑO 93 (XYG)	23,65	47,30	
	1	MITSUBISHI L-200 AÑO SPORTERO (XYG)	22,00	22,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO AÑO 92 3-5 PUERTAS (VIT)	13,20	13,20	
	2	NISSAN ALMERA (STG)	22,00	44,00	
	5	NISSAN FRONTIER (XYG)	16,50	82,50	
	3	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	14,30	42,90	
	1	PEUGEOT 206 (XYG)	22,00	22,00	
	4	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	74,80	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	TOYOTA COROLLA SEDAN (STG)	16,50	33,00	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	49,50	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	49,50	
	7	TOYOTA HILUX AÑO 2007 (XYG)	19,25	134,75	
	2	TOYOTA HILUX COLOMBIANA CON VENTOLERO (SE	19,25	38,50	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	18,15	18,15	
	1	TOYOTA LANCRUISER BURBUJA (VIT)	19,25	19,25	
	3	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	57,75	
	3	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	57,75	
	4	TOYOTA YARIS 3 PUERTAS (XYG)	24,75	99,00	
	1	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	20,90	20,90	
	6	TOYOTA 2200 (VIT)	12,10	72,60	
	1	VOLKSWAGEN GOL (AUTOGLAS)	16,50	16,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SEDAN AÑO 2008 (XYG)	20,90	62,70	
		<b>VENTANAS POSTERIORES DERECHA</b>		<b>3.152,05</b>	
	2	CHEVROLET AVEO (INDUVIT)	22,00	44,00	
	7	CHEVROLET AVEO (VIT)	21,45	150,15	
	6	CHEVROLET FORSA - I (VIT)	14,85	89,10	
	5	CHEVROLET FORSA - II (XYG)	27,50	137,50	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA CLARO (VIT)	19,25	19,25	
	4	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO (VIT)	23,65	94,60	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS VERDE (SEK	27,50	55,00	
	5	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS OSCURO (O	27,50	137,50	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	22,00	22,00	
	7	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	22,00	154,00	
	8	CHEVROLET LUV DIMAX (VIT)	16,50	132,00	
	7	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	24,75	173,25	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	16,50	16,50	
	3	CHEVROLET SPARK (VIT)	19,25	57,75	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	15,40	15,40	
	4	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	99,00	
	1	CHEVROLET OPTRA (SEKURIT)	22,00	22,00	
	2	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (XYG)	24,75	49,50	
	1	DAEWOO MATIZ (VIT)	16,50	16,50	
	1	FORD F-150 (FUYAO)	49,50	49,50	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2013 (ORIGINAL)	30,25	60,50	
	6	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	16,50	99,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	13,75	27,50	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	19,25	19,25	
	2	HYUNDAI GETZ (XYG)	16,50	33,00	
	1	HYUNDAI MATRIX (XYG)	22,00	22,00	
	4	HYUNDAY TUCSON IX (ORIGINAL)	35,75	143,00	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	3	HYUNDAI TUCSON (ORIGINAL)	44,00	132,00	
	2	HYUNDAI ACCENT I-10 (XYG)	17,60	35,20	
	5	HYUNDAI ACCENT I-10 (XYG)	17,60	88,00	
	3	KIA CERATO FORTE (INDUVIT)	27,50	82,50	
	2	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	28,05	56,10	
	1	KIA SPORTAGE "R" OSCURO (ORIGINAL)	41,25	41,25	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 OSCURO (INDUVIT)	44,00	132,00	
	2	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (INDUVIT)	27,50	55,00	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	7	MAZDA BT-50 (SEKURIT)	18,15	127,05	
	1	MITSUBISHI SPORTERO (XYG)	26,40	26,40	
	1	NISSAN FRONTIER (XYG)	22,00	22,00	
	1	NISSAN X TRAIL (XYG)	27,50	27,50	
	1	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	18,70	
	1	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	19,25	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	13,75	13,75	
	5	TOYOTA VIGO (XYG)	19,25	96,25	
	2	TOYOTA YARIS AÑO 99 (FUYAO)	16,50	33,00	
	1	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	20,35	20,35	
		<b>VENTANAS POSTERIORES IZQUIERDA</b>		<b>2.456,85</b>	
	5	CHEVROLET AVEO (INDUVIT)	22,00	110,00	
	3	CHEVROLET AVEO (VIT)	21,45	64,35	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION (VIT)	22,00	22,00	
	1	CHEVROLET ALTO (VIT)	16,50	16,50	
	7	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (XYG)	15,95	111,65	
	1	CHEVROLET FORSA -I (VIT)	14,85	14,85	
	4	CHEVROLET FORSA -II (XYG)	27,50	110,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA CLARO (VIT)	19,25	19,25	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO (VIT)	23,65	70,95	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS VERDE (SEKURIT)	27,50	55,00	
	5	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS OSCURO (O	27,50	137,50	
	7	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	22,00	154,00	
	6	CHEVROLET LUV DIMAX (VIT)	16,50	99,00	
	9	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	24,75	222,75	
	1	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	24,75	
	2	CHEVROLET SPARK (VIT)	19,25	38,50	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	15,40	15,40	
	4	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (XYG)	24,75	99,00	
	2	DAEWOO MATIZ (VIT)	16,50	33,00	
	5	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	13,75	68,75	
	3	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	19,25	57,75	



<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	HYUNDAI GETZ (XYG)	16,50	16,50	
	1	HYUNDAI TERRACAN (XYG)	33,00	33,00	
	4	HYUNDAI TUCSON (ORIGINAL)	44,00	176,00	
	2	KIA CERATO FORTE (INDUVIT)	27,50	55,00	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	28,05	28,05	
	4	KIA SPORTAGE AÑO 2006 OSCURO (INDUVIT)	44,00	176,00	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2006 VERDE (INDUVIT)	27,50	27,50	
	2	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	37,40	
	7	MAZDA BT-50 (SEKURIT)	18,15	127,05	
	1	NISSAN ALMERA (ORIGINAL)	31,90	31,90	
	1	NISSAN FRONTIER (XYG)	22,00	22,00	
	1	NISSAN X TRAIL (XYG)	27,50	27,50	
	1	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	18,70	
	1	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	19,25	
	2	TOYOTA VIGO (XYG)	19,25	38,50	
	1	TOYOTA YARIS AÑO 99 (FUYAO)	16,50	16,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	20,35	61,05	
		<b>VENTANAS LATERAL DERECHO</b>		<b>238,20</b>	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	48,00	48,00	
	1	DAEWOO LANOS (VIT)	21,00	21,00	
	1	FORD ESCAPE (XYG)	48,00	48,00	
	2	MITSUBISHI MONTERO BLISTER (FUYAO)	48,00	96,00	
	1	PEUGEOT AÑO 2006 - 3 PUERTAS (XYG)	25,20	25,20	
		<b>VENTANAS LATERAL IZQUIERDO</b>		<b>72,00</b>	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2002 (INDUVIT)	24,00	24,00	
	1	FORD ESCAPE (XYG)	48,00	48,00	
		<b>VENTANA FIJO POSTERIOR DERECHO</b>		<b>15,60</b>	
	1	SUPER CARRY (VIT)	15,60	15,60	
		<b>VENTANAS LATERAL POSTERIOR DERECHO</b>		<b>102,00</b>	
	2	TOYOTA FORTURNER (XYG)	51,00	102,00	
		<b>VENTANAS LATERAL POSTERIOR IZQUIERDO</b>		<b>51,00</b>	
	1	TOYOTA FORTURNER (XYG)	51,00	51,00	
		<b>TUBOS DE URETHANO</b>		<b>11.385,00</b>	
	990	URETHANO U-428 CAJA POR 30 UNIDADES	11,50	11.385,00	
		<b>PLUMAS</b>		<b>210,00</b>	
	28	PLUMAS DE PARABRISA DELANTERO	7,50	210,00	
<b>1.1.3.02</b>		<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>			<b>130,15</b>
	5	Block de facturas	5,00	25,00	
	3	Talonario de retenciones	4,50	13,50	
	3	Sellos	10,00	30,00	
	2	Carpetas	0,50	1,00	
	2	Archivadores	2,50	5,00	

<b>MEGA PARABRISAS INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	9	Cajas de Esferos	0,40	3,60	
	8	Lapiz	0,40	3,20	
	2	Grapadora	2,75	5,50	
	2	Perforadora	3,00	6,00	
	2	Cuadernos espirales	0,80	1,60	
	1	calculadora casio	12,00	12,00	
	5	Resmas de papel boom	4,75	23,75	
<b>1.1.3.03</b>		<b>INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA</b>			<b>23,50</b>
	2	Escobas	2,00	4,00	
	1	Trapiadores	2,50	2,50	
	4	Desinfectantes	3,00	12,00	
	5	Fanelas	1,00	5,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>73.545,18</b>
<b>1.2</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2.1</b>		<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>1.2.1.01</b>		<b>MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA</b>			<b>2.850,00</b>
	1	Escritorio	250,00	250,00	
	1	Silla de madera	100,00	100,00	
	4	Perchas de metal grande	400,00	1.600,00	
	3	Percha de metal pequeña	300,00	900,00	
<b>1.2.1.02</b>		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>1.100,00</b>
	1	Computadora marca hp	800,00	800,00	
	1	Impresora hp	300,00	300,00	
<b>1.2.1.03</b>		<b>VEHICULO</b>			<b>25.000,00</b>
	1	Caminoneta chevrolet luv dimax	25.000,00	25.000,00	
<b>1.2.1.04</b>		<b>EDIFICIO</b>			<b>80.000,00</b>
	1	Local comercial en la Av. Isidro Ayora	80.000,00		
<b>1.2.1.05</b>		<b>TERRENO</b>			<b>30.000,00</b>
			30.000,00		
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>138.950,00</b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>212.495,18</b>
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.1</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>			<b>4.000,00</b>
<b>2.1.1.01</b>		<b>LOCALES</b>			
<b>2.1.1.01.01</b>		Cristallantas (POLLC)	2.000,00	2.000,00	
<b>2.1.1.01.02</b>		Vitenco Ecuador S.A.	2.000,00	2.000,00	
<b>2.1.2</b>		<b>OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>			<b>124,68</b>
<b>2.1.2.02</b>		<b>RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR</b>			
<b>2.1.2.01.01</b>		Ret. 1% Impuesto a la Renta por pagar	80,30	80,30	
<b>2.1.2.03</b>		<b>IVA POR PAGAR</b>	44,38	44,38	
<b>2.1.3</b>		<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			<b>280,80</b>
<b>2.1.3.01</b>		<b>IESS POR PAGAR</b>			

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL 01 DE ENERO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>2.1.3.2.01</b>		Aporte Patronal por pagar	157,95		
<b>2.1.3.2.02</b>		Aporte Personal por pagar	122,85		
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b><u>4.405,48</u></b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b><u>4.405,48</u></b>
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.1</b>		<b>CAPITAL</b>		208.089,70	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>208.089,70</u></b>
		<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>212.495,18</u></b>
Loja, 31 de Marzo del 2016					
<b>GERENTE</b>			<b>CONTADOR</b>		

## EMPRESA COMERCIAL “MEGA PARABRISAS”

### MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Loja la Empresa “MEGA PARABRISAS” inicia sus actividades económicas del mes de enero con las siguientes operaciones.

**Enero 01.-** La empresa mega parabrasas inicia sus actividades comerciales con los siguientes valores.

CAJA	850,00
BCO. DE LOJA CTA. CTE # 2901-78611-1	5.000,00
MERCADERÍAS	67.541,53
SUMINISTROS DE OFICINA	130,15
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	23,50
MUEBLES DE OFICINA	2.850,00
EQUIPO DE COMPUTO	1.100,00
VEHICULO	25.000,00
LOCAL COMERCIAL	110.000,00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4.000,00
IESS POR PAGAR	280,80
RET. 1% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	80,30
IVA POR PAGAR	44,38
CAPITAL	208.089,70

**Enero 02.-** Se vende al contado mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 276,80 más IVA, según Anexo de venta N° 1.

**Enero 04.-** Se vende al contado mercaderías a varios clientes por un valor de \$205,36 más IVA, según Anexo de venta N° 2.

**Enero 05.- Enero 05.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 107,14 más IVA según Anexo de venta N° 3.

**Enero 05.-** Se deposita \$ 749,22 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Enero 06.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 1.053,59 más IVA según Anexo de venta N° 4.

**Enero 07.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 374,13 más IVA según Anexo de venta N° 5.

**Enero 08.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 111,59 más IVA según Anexo de venta N° 6.

**Enero 09.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 165,18 más IVA según Anexo de venta N° 7.

**Enero 11.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 316,97 más IVA y venta de servicio por \$ 40,15 más IVA según Anexo de venta N° 8.

**Enero 11.-** Se deposita \$ 2.487,40 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Enero 11.-** Se cancela los servicios básicos como son: teléfono por \$ 69,45 más IVA, internet por un valor de \$ 18,00 más IVA, luz eléctrica por \$ 35,00 y agua potable por \$ 8,00.

**Enero 12.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA según Anexo de venta N° 9.

**Enero 13.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 191,96 más IVA según Anexo de venta N° 10.

**Enero 13.-** Se compra a GLASSVIT (POLLC) el valor de \$ 96,43 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 1.

**Enero 14.-** Se compra a CRISTALLANTAS (POLLC) el valor de \$ 4.583,00 más IVA con un descuento de \$ 1.909,45 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 439, según Anexo de compra N° 2.

**Enero 14.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 272,26 más IVA según Anexo de venta N° 11.

**Enero 14.-** Se cancela el IVA por un valor de \$ 44,38 del mes de Diciembre del 2015.

**Enero 14.-** Se cancela el Impuesto a la Renta por un valor de \$ 80,30 del mes de Diciembre del 2015.

**Enero 15.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 53,57 más IVA según Anexo de venta N° 12.

**Enero 15.-** Se cancela el IESS por pagar por un valor de \$ 280,80 del mes de Diciembre del 2015.

**Enero 18.-** Se vende al contado mercaderías ALMACENES JAIME VIVANCO OJEDA (CIA.LTDA) por un valor de \$ 116,07 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 455,35 más IVA según Anexo de venta N° 13.

**Enero 19.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 98,19 más IVA según Anexo de venta N° 14.

**Enero 19.-** Se deposita \$ 1.417,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Enero 20.-** Se vende al contado mercaderías a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 160,00 más IVA, además se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA por último se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 446,42 más IVA según Anexo de venta N° 15.

**Enero 21.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 343,75 más IVA según Anexo de venta N° 16.

**Enero 21.-** Se cancela una cuenta pendiente a CRISTALLANTA (POLLC) por el valor de 2.000,00 con cheque del Banco de Loja N° 440.

**Enero 21.-** Se compra a VITENCO ECUADOR S.A. el valor de \$ 7.994,00 más IVA con un descuento de \$ 3.197,60 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 441, el 50% y el resto a crédito a 15 días según Anexo de compra N° 3

**Enero 22.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 192,86 más IVA según Anexo de venta N° 17.

**Enero 22.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 22,32 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 4.

**Enero 23.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 985,71 más IVA y la venta de un servicio por el valor de \$ 17,86 según Anexo de venta N° 18.

**Enero 25.-** Se vende al contado mercaderías a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 150,00 más IVA, además se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA por último se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 361,61 más IVA según Anexo de venta N° 19.

**Enero 25.-** Se deposita \$ 2.000,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Enero 26.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 125,00 más IVA según Anexo de venta N° 20.

**Enero 27.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 58,04 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 5.

**Enero 27.-** Se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 236,64 más IVA según Anexo de venta N° 21.

**Enero 28.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 98,21 más IVA según Anexo de venta N° 22.

**Enero 28.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 116,07 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 6.



**Enero 28.-** Se compra a DICOMVISEK CIA. LTDA el valor de \$ 280,00 más IVA y un descuento de \$ 112,00 se cancela al contado según Anexo de compra N° 7.

**Enero 29.-** Se vende un servicio a COVALAG (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA según Anexo de venta N° 23.

**Enero 30.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 800,00 más IVA según Anexo de venta N° 24.

**Enero 30.-** Se cancela el pago de sueldos por un valor de \$ 1.177,15 con cheque del Banco de Loja N° 442 del mes de Enero del año 2016.

**Enero 30.-** Se registran las provisiones sociales mes de enero del 2016

**Enero 30.-** Registro de la liquidación del IVA mes de Enero del año 2016

**Febrero 01.-** Se deposita \$ 1.460,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 01.-** Se vende al contado mercaderías al Sr. Carlos Carchi (PNC) por un valor de \$ 31,25 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 236,61 más IVA según Anexo de venta N° 25

**Febrero 01.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 32,14 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 8

**Febrero 02.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 611,61 más IVA según Anexo de venta N° 26

**Febrero 02.-** Se compra a PARABRISAS NACIONAL S.A. el valor de \$ 147,36 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 9

**Febrero 02.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 53,57 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 10

**Febrero 02.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 75,89 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 11

**Febrero 03.-** Se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 26,79 más IVA además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 250,00 más IVA según Anexo de venta N° 27

**Febrero 04.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 111,61 más IVA según Anexo de venta N° 28

**Febrero 04.-** Se compra a GLASSVIT (PNOLLC) el valor de \$ 58,04 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 12

**Febrero 04.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 403,00 más IVA con un descuento de \$ 173,05 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 443 según Anexo de compra N° 13

**Febrero 05.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 464,29 más IVA según Anexo de venta N° 29

**Febrero 05.-** Se deposita \$ 1.930,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 06.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 642,86 más IVA según Anexo de venta N° 30.

**Febrero 10.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 272,29 más IVA según Anexo de venta N° 31

**Febrero 11.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 147,32 más IVA según Anexo de venta N° 32

**Febrero 11.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 1.186,00 más IVA con un descuento de \$ 474,40 se cancela a crédito a 20 días según Anexo de compra N° 14

**Febrero 11.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 648,00 más IVA con un descuento de \$ 273,60 se cancela con cheque del Banco de Loja N° 444 según Anexo de compra N° 15

**Febrero 12.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 254,44 más IVA según Anexo de venta N° 33

**Febrero 12.-** Se cancela los servicios básicos como son: teléfono por \$ 55,80 más IVA, internet por un valor de \$ 18,00 más IVA, luz eléctrica por \$ 35,00 y agua potable por \$ 8,00

**Febrero 12.-** Se deposita \$ 1.470,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 13.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 84,82 más IVA y venta de un servicio por el valor de \$ 22,32 según Anexo de venta N° 34

**Febrero 13.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 8.130,00 más IVA con un descuento de \$ 3.252,00 se cancela a crédito a 45 días según Anexo de compra N° 16

**Febrero 13.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 3.933,00 más IVA con un descuento de \$1.639,30 se cancela a crédito a 45 días según Anexo de compra N° 17.

**Febrero 14.-** Pago del IVA del mes de Enero del 2016.

**Febrero 14.-** Pago del Impuesto a la Renta del mes de Enero del 2016.

**Febrero 14.-** Se cancela una cuenta pendiente a VITENCO ECUADOR S.A. por el valor de \$ 2.662,00 según anexo N° 3 con cheque N° 445.

**Febrero 15.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 350,89 más IVA según Anexo de venta N° 35.

**Febrero 15.-** Se cancela el IESS por pagar mes de Enero del 2016.

**Febrero 16.-** Se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA además se vende a OJEDA Y OJEDA CIA.LTDA mercaderías por \$ 116,09 por último se vende mercaderías por un valor de \$ 107,14 más IVA según Anexo de venta N° 36.

**Febrero 17.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 508,93 más IVA según Anexo de venta N° 37

**Febrero 18.-** Se vende al contado mercadería al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 361,59 más IVA según Anexo de venta N° 38

**Febrero 18.-** Se deposita \$ 1.500,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 19.-** Se cancela la deuda a Vitenco Ecuador S.A. por el valor de \$ 2.000,00 con cheque N° 446.

**Febrero 19.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 565,21 más IVA según Anexo de venta N° 39

**Febrero 20.-** Se vende al contado mercadería al Sr. Carlos Carchi (POLLC) por un valor de \$ 80,36 más IVA, además se vende mercaderías a varios clientes por un valor de \$ 1.087,50 más IVA según Anexo de venta N° 40

**Febrero 22.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 565,21 más IVA y venta de servicio por un valor de \$ 22,32 según Anexo de venta N° 41

**Febrero 22.-** Se deposita \$ 2.715,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 23.-** Se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA además se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 98,25 más IVA según Anexo de venta N° 42

**Febrero 24.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 147,33 más IVA según Anexo de venta N° 43

**Febrero 25.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 98,21 más IVA y un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 22,32 más IVA además se vende mercaderías a varios clientes con un valor de \$ 290,18 según Anexo de venta N° 44

**Febrero 25.-** Se compra a DICOMVISEK CIA LTDA el valor de \$ 1.827,00 más IVA con un descuento de 780,15 se cancela con cheque N° 447 según Anexo de compra N° 18.

**Febrero 26.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 303,54 más IVA y se vende un servicio por \$ 31,25 según Anexo de venta N° 45

**Febrero 27.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 497,31 más IVA según Anexo de venta N° 46

**Febrero 27.-** Se deposita \$ 1.680,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Febrero 29.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 223,20 más IVA según Anexo de venta N° 47

**Febrero 29.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 80,00 más IVA con un descuento de \$ 36,00 se cancela con caja según Anexo de compra N° 19

**Febrero 29.-** Se cancela sueldos por un valor de \$ 1.177,15 del mes de Febrero del 2016, con cheque 448.

**Febrero 29.-** Se registran las provisiones sociales mes de febrero del 2016

**Febrero 29.-** Se registra la liquidación del IVA del mes de febrero del 2016

**Marzo 01.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 259,29 más IVA según Anexo de venta N° 48

**Marzo 02.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 196,43 más IVA según Anexo de venta N° 49.

**Marzo 02.-** Se cancela una cuenta pendiente por el valor de \$789,87 a CRISTA LLANTAS según anexo N° 14 con cheque N° 449.

**Marzo 03.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 656,25 más IVA según Anexo de venta N° 50

**Marzo 03.-** Se deposita \$ 1.495,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 04.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 98,21 más IVA y un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 58,03 más IVA además se vende mercaderías a varios clientes con un valor de \$ 196,42 según Anexo de venta N° 51

**Marzo 05.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 53,57 más IVA según Anexo de venta N° 52

**Marzo 07.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 401,79 más IVA además se vende mercaderías a varios clientes con un valor de \$ 508,93 según Anexo de venta N° 53

**Marzo 08.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 66,96 más IVA además se vende mercaderías VAZ SEGUROS con un valor de \$ 53,57 según Anexo de venta N° 54

**Marzo 09.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 120,54 más IVA según Anexo de venta N° 55

**Marzo 09.-** Se deposita \$ 1.735,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 10.-** Se vende un servicio por un valor de \$ 17,86 más IVA según Anexo de venta N° 56

**Marzo 11.-** Se cancela los servicios básicos como son: teléfono por \$ 55,50 más IVA, internet por un valor de \$ 18,00 más IVA, luz eléctrica por \$ 38,00 y agua potable por \$ 8,00

**Marzo 11.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 330,37 más IVA según Anexo de venta N° 57

**Marzo 11.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 138,00 más IVA, con un descuento de \$ 62,10 se cancela al contado según Anexo de compra N° 20

**Marzo 12.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 120,54 más IVA según Anexo de venta N° 58

**Marzo 13.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 5.480,00 más IVA, y con un descuento de \$ 2.301,60 se cancela con cheque posfechado N° 450 a 30 días del banco de Loja según Anexo de compra N° 21

**Marzo 14.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 174,13 más IVA según Anexo de venta N° 59

**Marzo 14.-** Pago del Impuesto a la Renta del mes de Febrero del 2016

**Marzo 14.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 5.415,00 más IVA, con un descuento de \$ 2.274,30 se cancela con cheque posfechado N° 451 del Banco de Loja según Anexo de compra N° 22.

**Marzo 14.-** Se compra a CRISTALLANTAS (PNOLLC) el valor de \$ 1.065,00 más IVA, con un descuento de \$ 479,25 se cancela con cheque N° 452 del banco de Loja según Anexo de compra N° 23.



**Marzo 15.-** Se vende mercaderías al GAD del Cantón Paltas y a varios clientes por un valor de \$ 258,93 más IVA según Anexo de venta N° 60.

**Marzo 15.-** Se cancela el IESS por pagar mes de Febrero del 2016.

**Marzo 16.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 80,36 más IVA según Anexo de venta N° 61.

**Marzo 16.-** Se deposita \$ 500,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 16.-** Se compra a VITENCO ECUADOR S.A el valor de \$ 3.358,00 más IVA, con un descuento de \$ 1343,20 se cancela a crédito a 30 días según Anexo de compra N° 24.

**Marzo 16.-** Se compra a VITENCO ECUADOR S.A el valor de \$ 1.475,00 más IVA, con un descuento de \$ 590,00 se cancela con cheque N° 453 del banco de Loja según Anexo de compra N° 25.

**Marzo 17.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 44,64 más IVA según Anexo de venta N° 62.

**Marzo 18.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 276,79 más IVA y un servicio por el valor de \$ 49,11 más IVA según Anexo de venta N° 63

**Marzo 18.-** Se compra a GLASSVIT (POLLC) el valor de \$ 22,32 más IVA se cancela al contado según Anexo de compra N° 26

**Marzo 19.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 684,84 más IVA según Anexo de venta N° 64

**Marzo 21.-** Se vende un servicio a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 53,57 más IVA además se vende mercarías a varios clientes con un valor de \$ 276,79 según Anexo de venta N° 65

**Marzo 22.-** Se vende mercadería a varios clientes por un valor de \$ 196,42 más IVA además se vende mercaderías a SEGUROS ALIANZA S.A. con un valor de \$ 133,93 según Anexo de venta N° 66

**Marzo 22.-** Se deposita \$ 1.920,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 23.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 98,21 más IVA según Anexo de venta N° 67

**Marzo 24.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 223,21 más IVA según Anexo de venta N° 68

**Marzo 26.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 250,00 más IVA según Anexo de venta N° 69

**Marzo 28.-** Se vende mercaderías al contado a varios clientes por un valor de \$ 2.218,82 más IVA según Anexo de venta N° 70

**Marzo 29.-** Se vende mercadería a IOMOTORS (S.A.) por un valor de \$ 607,14 más IVA además se vende mercarías a MIGUEL CARRIÓN (PNOLLC) con un valor de \$ 107,14 por ultimo se vende mercaderías a varios clientes por el valor de \$ 799,10 según Anexo de venta N° 71

**Marzo 29.-** Se deposita \$ 4.800,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 30.-** Se vende mercaderías al contado por un valor de \$ 107,14 más IVA según Anexo de venta N° 72.

**Marzo 31.-** Se compra a CRISTALLANTAS (POLLC) el valor de \$ 4532,00 más IVA, con un descuento de \$ 1903,44 se cancela con cheque N° 454 del banco de Loja a 30 días según Anexo de compra N° 27.

**Marzo 31.-** Se vende mercadería a CARLOS ARMANDO CARCHI (PNOLLC) con un valor de \$ 53,57 y se vende mercaderías a varios clientes por el valor de \$ 475,00 según Anexo de venta N° 73.

**Marzo 31.-** Se compra a CRISTALLANTAS (POLLC) el valor de \$ 2866,00 más IVA, con un descuento de \$ 1252,62 se cancela con cheque N°455 del banco de Loja a 30 días según Anexo de compra N° 28.

**Marzo 31.-** Se cancela sueldos por un valor de \$ 1.177,15 con cheque del Banco de Loja N° 456 del mes de marzo del 2016.

**Marzo 31.-** Se registran las provisiones sociales mes de marzo del 2016.

**Marzo 31.-** Se deposita \$ 700,00 en efectivo en la CTA CTE # 2901-78611-1 del banco de Loja.

**Marzo 31.-** Se cancela a Cristallantas el valor de \$ 7.000,00 con cheque N°457 del Banco de Loja.

**MEGA PARABRISAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			73.545,18
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		5.850,00	
<b>1.1.1.01</b>	CAJA	850,00		
<b>1.1.1.02</b>	BANCO	<u>5.000,00</u>		
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		67.695,18	
<b>1.1.3.01</b>	INVENTARIO DE MERCADERIAS	67.541,53		
<b>1.1.3.02</b>	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	130,15		
<b>1.1.3.03</b>	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIE	<u>23,50</u>		
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			138.950,00
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		138.950,00	
<b>1.2.1.01</b>	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	2.850,00		
<b>1.2.1.02</b>	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.100,00		
<b>1.2.1.03</b>	VEHÍCULO	25.000,00		
<b>1.2.1.04</b>	EDIFICIO	80.000,00		
<b>1.2.1.05</b>	TERRENO	<u>30.000,00</u>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>212.495,18</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			4.405,48
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		4.000,00	
<b>2.1.1.01</b>	LOCALES	<u>4.000,00</u>		
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		124,68	
<b>2.1.2.01</b>	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IR POR PAG.	80,30		
<b>2.1.2.02</b>	IVA POR PAGAR	<u>44,38</u>		
<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		280,80	
<b>2.1.3.01</b>	IESS POR PAGAR	<u>280,80</u>		
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b><u>4.405,48</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.1</b>	CAPITAL		208.089,70	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>208.089,70</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>212.495,18</u></b>

Loja, 01 de Enero del 2016

---

 PROPIETARIO

---

 CONTADOR

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		La Empresa Comercial "Mega Parabrisas" inicia su control contable con los siguientes bienes y valores.			
		<u>  1  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		5.850,00	
<b>ene-01</b>	1.1.1.01	CAJA	850,00		
	1.1.1.02	BANCO	5.000,00		
	1.1.3	INVENTARIOS		67.695,18	
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS	67.541,53		
	1.1.3.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	130,15		
	1.1.3.03	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	23,50		
	1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		138.950,00	
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	2.850,00		
	1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.100,00		
	1.2.1.03	VEHÍCULO	25.000,00		
	1.2.1.04	EDIFICIO	80.000,00		
	1.2.1.05	TERRENO	30.000,00		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.000,00
	2.1.1.01	LOCALES	4.000,00		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			124,68
	2.1.3.01	RETENCION EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	80,30		
	2.1.3.02	IVA POR PAGAR	44,38		
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS			280,80
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	280,80		
	3.1.1	CAPITAL			208.089,70
		<b>P/r Estado de Situación Inicial</b>			
<b>ene-02</b>		<u>  2  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		310,02	
	1.1.1.01	CAJA	310,02		
	4.1.1	VENTAS			276,80
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	276,80		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			33,22
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	33,22		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1</b>			
<b>ene-04</b>		<u>  3  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		230,00	
	1.1.1.01	CAJA	230,00		
	4.1.1	VENTAS			205,36
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	205,36		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			24,64
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	24,64		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>213.035,20</b>	<b>213.035,20</b>

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 2</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>213.035,20</b>	<b>213.035,20</b>
<b>ene-05</b>		<u>4</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		209,20	
	1.1.1.01	CAJA	209,20		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE			
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,80		
	4.1.1	VENTAS			187,50
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	187,50		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			22,50
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	22,50		
		<b>P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3</b>			
<b>ene-05</b>		<u>5</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		749,22	
	1.1.1.02	BANCO	749,22		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
	1.1.1.01	CAJA	749,22		749,22
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
<b>ene-06</b>		<u>6</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.180,02	
	1.1.1.01	CAJA	1.180,02		
	4.1.1	VENTAS			1.053,59
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	1.053,59		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			126,43
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	126,43		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4</b>			
<b>ene-07</b>		<u>7</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		419,03	
	1.1.1.01	CAJA	419,03		
	4.1.1	VENTAS			374,13
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	374,13		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			44,90
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	44,90		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5</b>			
<b>ene-08</b>		<u>8</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		214,18	
	1.1.1.01	CAJA	214,18		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE			
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,80		
	4.1.1	VENTAS			191,95
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	191,95		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			23,03
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>215.808,45</b>	<b>215.808,45</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 3</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>215.808,45</b>	<b>215.808,45</b>
	2.1.2.04	IVA EN VENTAS	23,03		
<b>ene-09</b>		<b>P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6</b>			
		<b>__9__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		274,20	
	1.1.1.01	CAJA	274,20		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,80		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			245,54
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	245,54		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			29,46
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	29,46		
<b>ene-09</b>		<b>P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7</b>			
		<b>__10__</b>			
	6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS		3,51	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			3,51
	1.1.1.02	BANCOS	3,51		
<b>ene-11</b>		<b>P/r Nota de débito por emisión de Referencia Bancaria</b>			
		<b>__11__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		399,97	
	1.1.1.01	CAJA	399,97		
	4.1.1	VENTAS			357,12
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	316,97		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	40,15		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			42,85
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	42,85		
<b>ene-11</b>		<b>P/r Vta a varios clientes s/a N° 8</b>			
		<b>__12__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.487,40	
	1.1.1.02	BANCO	2.487,40		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.487,40
	1.1.1.01	CAJA	2.487,40		
<b>ene-11</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__13__</b>			
	6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		130,45	
	6.1.4.01	Luz electrica	35,00		
	6.1.4.02	Telefono	69,45		
	6.1.4.03	Internet	18,00		
	6.1.4.04	Agua potable	8,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10,49	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	10,49		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			140,94
	1.1.1.01	CAJA	140,94		
<b>ene-12</b>		<b>P/r pago de servicios básicos</b>			
		<b>__14__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		89,20	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>219.204,47</b>	<b>219.115,27</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 4</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>219.204,47</b>	<b>219.115,27</b>
	1.1.1.01	CAJA	89,20		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,80		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			80,36
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	80,36		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			9,64
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	9,64		
		<b>P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 9</b>			
		<b>__ 15 __</b>			
<b>ene-13</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		215,00	
	1.1.1.01	CAJA	215,00		
	4.1.1	VENTAS			191,96
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	191,96		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			23,04
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	23,04		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N°10</b>			
		<b>__ 16 __</b>			
<b>ene-13</b>	5.1.1	COMPRAS		96,43	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		11,57	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	11,57		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			107,04
	1.1.1.01	CAJA	107,04		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,96
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,96		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 1</b>			
		<b>__ 17 __</b>			
<b>ene-14</b>	5.1.1	COMPRAS		4.583,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		320,83	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	320,83		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.967,64
	1.1.1.02	BANCO	2.967,64		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			1.909,45
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			26,74
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	26,74		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 2</b>			
		<b>__ 18 __</b>			
<b>ene-14</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		304,13	
	1.1.1.01	CAJA	304,13		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE			
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,80		
	4.1.1	VENTAS			272,26
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	272,26		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>224.737,03</b>	<b>224.704,36</b>



<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 5</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>224.737,03</b>	<b>224.704,36</b>
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			32,67
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	32,67		
<b>ene-14</b>		<b>P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 11</b>			
		<b>__19__</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		44,38	
	2.1.3.03	IVA POR PAGAR	44,38		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			44,38
	1.1.1.01	CAJA	44,38		
<b>ene-14</b>		<b>P/r Declar. del IVA del mes de Dic. del 2015</b>			
		<b>__20__</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		80,30	
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	80,30		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			80,30
	1.1.1.02	CAJA	80,30		
<b>ene-15</b>		<b>P/r Pago del IR mes de Dic. 2015</b>			
		<b>__21__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		60,00	
	1.1.1.01	CAJA	60,00		
	4.1.1	VENTAS			53,57
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	53,57		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			6,43
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	6,43		
<b>ene-15</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N°12</b>			
		<b>__22__</b>			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS		280,80	
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	280,80		
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	122,85		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	157,95		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			280,80
	1.1.1.01	CAJA	280,80		
<b>ene-18</b>		<b>P/r pago al IESS del mes de Diciembre del 2015</b>			
		<b>__23__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		638,83	
	1.1.1.01	CAJA	638,83		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,16	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,16		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			571,42
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	571,42		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			68,57
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	68,58		
<b>ene-19</b>		<b>P/r Vta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/a N° 13</b>			
		<b>__24__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		109,97	
	1.1.1.01	CAJA	109,97		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>225.952,47</b>	<b>225.842,50</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 6</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>225.952,47</b>	<b>225.842,50</b>
	4.1.1	VENTAS			98,19
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	98,19		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			11,78
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	11,78		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N°14</b>			
		<b><u>25</u></b>			
<b>ene-19</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.417,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.417,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.417,00
	1.1.1.01	CAJA	1.417,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b><u>26</u></b>			
<b>ene-20</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		702,14	
	1.1.1.01	CAJA	702,14		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,05	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2,05		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	1,60		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			628,74
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	606,42		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			75,45
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	75,45		
		<b>P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15</b>			
		<b><u>27</u></b>			
<b>ene-21</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		385,00	
	1.1.1.01	CAJA	385,00		
	4.1.1	VENTAS			343,75
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	343,75		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			41,25
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	41,25		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N°16</b>			
		<b><u>28</u></b>			
<b>ene-21</b>	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.000,00	
	2.1.1.01	LOCALES	2.000,00		
	2.1.1.01.01	Cristallantas (POLLC)			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.000,00
	1.1.1.02	BANCO	2.000,00		
		<b>P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas</b>			
		<b><u>29</u></b>			
<b>ene-21</b>	5.1.1	COMPRAS		7.994,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		575,57	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	575,57		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.662,01
	1.1.1.02	BANCO	2.662,01		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.662,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>239.028,23</b>	<b>235.782,67</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 7</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>239.028,23</b>	<b>235.782,67</b>
	2.1.1.01	LOCALES			
	2.1.1.01.01	Vitenco Ecuador S.A.	2.662,00		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			3.197,60
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			47,96
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	47,96		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 3</b>			
		<b>__30__</b>			
<b>ene-22</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		216,00	
	1.1.1.01	CAJA	216,00		
	4.1.1	VENTAS			192,86
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	192,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			23,14
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	23,14		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N°17</b>			
		<b>__31__</b>			
	5.1.1	COMPRAS		22,32	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,68	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	2,68		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			24,78
	1.1.1.01	CAJA	24,78		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,22
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,22		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 4</b>			
		<b>__32__</b>			
<b>ene-23</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.124,00	
	1.1.1.01	CAJA	1.124,00		
	4.1.1	VENTAS			1.003,57
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	985,71		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	17,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			120,43
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	120,43		
		<b>P/r Venta de mercadería y servicio a varios clientes según anexo N°18</b>			
		<b>__33__</b>			
<b>ene-25</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		596,05	
	1.1.1.01	CAJA	596,05		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,95	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	1,50		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			533,93
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	511,61		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			64,07
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>240.991,23</b>	<b>240.991,23</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 8</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>240.991,23</b>	<b>240.991,23</b>
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	64,07		
<b>ene-25</b>		<b>P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 19</b>			
		<b>__34__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.000,00	
	1.1.1.02	BANCO	2.000,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.000,00
	1.1.1.01	CAJA	2.000,00		
<b>ene-26</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__35__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		140,00	
	1.1.1.01	CAJA	140,00		
	4.1.1	VENTAS			125,00
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	125,00		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			15,00
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	15,00		
<b>ene-27</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20</b>			
		<b>__36__</b>			
	5.1.1	COMPRAS		58,04	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,96	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	6,96		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			64,42
	1.1.1.01	CAJA	64,42		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,58
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,58		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>ene-27</b>		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 5</b>			
		<b>__37__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		289,59	
	1.1.1.01	CAJA	289,59		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,45	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			258,96
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	236,64		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			31,08
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	31,08		
<b>ene-28</b>		<b>P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21</b>			
		<b>__38__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		110,00	
	1.1.1.01	CAJA	110,00		
	4.1.1	VENTAS			98,21
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	98,21		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			11,79
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	11,79		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>243.596,27</b>	<b>243.596,27</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 9</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>243.596,27</b>	<b>243.596,27</b>
<b>ene-28</b>		<u>  39  </u>			
	5.1.1	COMPRAS		116,07	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		13,93	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	13,93		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			128,84
	1.1.1.02	CAJA	128,84		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1,16
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	1,16		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 6</b>			
<b>ene-28</b>		<u>  40  </u>			
	5.1.1	COMPRAS		280,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		20,16	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	20,16		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			186,48
	1.1.1.01	CAJA	186,48		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			112,00
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1,68
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	1,68		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 7</b>			
<b>ene-29</b>		<u>  41  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		24,55	
	1.1.1.01	CAJA	24,55		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,45	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,45		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%			
	4.1.1	VENTAS			22,32
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			2,68
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	2,68		
		<b>P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23</b>			
<b>ene-30</b>		<u>  42  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		896,00	
	1.1.1.01	CAJA	896,00		
	4.1.1	VENTAS			800,00
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	800,00		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			96,00
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	96,00		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24</b>			
<b>ene-30</b>		<u>  43  </u>			
	6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1.300,00	
	6.1.2	APORTE PATRONAL		157,95	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.177,15
	1.1.1.02	BANCO	1.177,15		
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS			280,80
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>246.405,38</b>	<b>246.405,38</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 10</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>246.405,38</b>	<b>246.405,38</b>
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	280,80		
	2.1.4.01.01	Aporte Personal por pagar	157,95		
	2.1.4.02	Aporte Patronal por pagar	122,85		
<b>ene-30</b>		<b>P/r El pago de sueldos del mes de enero del 2016</b>			
		<b>__44__</b>			
	6.1.3	PROVISIONES SOCIALES		277,62	
	6.1.3.01	Décimo Tercer Sueldo	108,33		
	6.1.3.02	Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
	6.1.3.03	Fondos de Reserva	108,29		
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS			277,62
		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	277,62		
		Décimo Tercer Sueldo	108,33		
		Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
		Fondos de Reserva	108,29		
<b>ene-30</b>		<b>P/r Provisiones Sociales</b>			
		<b>__45__</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		980,05	
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	980,05		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			962,19
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	962,19		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			17,86
	2.1.3.03	IVA POR PAGAR	17,86		
<b>feb-01</b>		<b>P/r Liquidación del IVA del mes de Enero del 2016</b>			
		<b>__46__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.460,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.460,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.460,00
	1.1.1.01	CAJA	1.460,00		
<b>feb-01</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__47__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		299,69	
	1.1.1.01	CAJA	299,69		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,31	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,31		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			267,86
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	267,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			32,14
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	32,14		
<b>feb-01</b>		<b>P/r Vta a (POLLC) a varios clientes s/a N° 25</b>			
		<b>__48__</b>			
	5.1.1	COMPRAS		32,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,86	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	3,86		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			35,68
	1.1.1.01	CAJA	35,68		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>249.459,05</b>	<b>249.458,73</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 11</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>249.459,05</b>	<b>249.458,73</b>
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,32
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,32		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-02</b>		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 8</b>			
		<b>__ 49 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		685,00	
	1.1.1.01	CAJA	685,00		
	4.1.1	VENTAS			611,61
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	611,61		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			73,39
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	73,39		
<b>feb-02</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26</b>			
		<b>__ 50 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		147,32	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		17,68	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	17,68		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			163,53
	1.1.1.01	CAJA	163,53		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1,47
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	1,47		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-02</b>		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 9</b>			
		<b>__ 51 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		53,57	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,43	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	6,43		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			59,46
	1.1.1.01	CAJA	59,46		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,54
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,54		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-02</b>		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 10</b>			
		<b>__ 52 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		75,89	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9,11	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	9,11		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			84,24
	1.1.1.01	CAJA	84,24		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,76
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,76		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-03</b>		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 11</b>			
		<b>__ 53 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		309,46	
	1.1.1.01	CAJA	309,46		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,54	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>250.764,05</b>	<b>250.454,05</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 12</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>250.764,05</b>	<b>250.454,05</b>
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,54		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%			276,79
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	250,00		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	26,79		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			33,21
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	33,21		
		<b>P/r Venta de parabrisa e instalación a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27</b>			
<b>feb-04</b>		<b>— 54 —</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		125,00	
	1.1.1.01	CAJA	125,00		
	4.1.1	VENTAS			111,61
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	111,61		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			13,39
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	13,39		
		<b>P/r Venta de parabrisas a varios clientes según anexo N° 28</b>			
<b>feb-04</b>		<b>— 55 —</b>			
	5.1.1	COMPRAS		58,04	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,96	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	6,96		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			64,42
	1.1.1.01	CAJA	64,42		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,58
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,58		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 12</b>			
<b>feb-04</b>		<b>— 56 —</b>			
	5.1.1	COMPRAS		403,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		27,59	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	27,59		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			255,24
	1.1.1.02	BANCO	255,24		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			173,05
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			2,30
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	2,30		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r Compra a proveedor según anexo N° 13</b>			
<b>feb-04</b>		<b>— 57 —</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		520,00	
	1.1.1.01	CAJA			
	4.1.1	VENTAS			464,29
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	464,29		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			55,71
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	55,71		
		<b>P/r Venta de parabrisas según anexo N° 29</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>251.904,64</b>	<b>251.904,64</b>



<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 13</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>251.904,64</b>	<b>251.904,64</b>
<b>feb-05</b>		<u>  58  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.930,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.930,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.930,00
	1.1.1.01	CAJA	1.930,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
<b>feb-06</b>		<u>  59  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		720,00	
	1.1.1.01	CAJA	720,00		
	4.1.1	VENTAS			642,86
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	642,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			77,14
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	77,14		
		<b>P/r Venta de parabrisas a varios clientes según anexo N° 30</b>			
<b>feb-09</b>		<u>  60  </u>			
	6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS		3,51	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			3,51
	1.1.1.02	BANCOS	3,51		
		<b>P/r Nota de débito por emisión de Referencia Bancaria</b>			
<b>feb-10</b>		<u>  61  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		304,96	
	1.1.1.01	CAJA	304,96		
	4.1.1	VENTAS			272,29
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	272,29		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			32,67
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	32,67		
		<b>P/r Venta de parabrisas a varios clientes según anexo N° 31</b>			
<b>feb-11</b>		<u>  62  </u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		165,00	
	1.1.1.01	CAJA	165,00		
	4.1.1	VENTAS			147,32
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	147,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			17,68
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	17,68		
		<b>P/r Venta de parabrisas a varios clientes según anexo N° 32</b>			
<b>feb-11</b>		<u>  63  </u>			
	5.1.1	COMPRAS		1.186,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		85,39	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	85,39		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			789,87
	2.1.1.01	LOCALES	789,87		
	2.1.1.01.01	Cristallantas			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			474,40
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			7,12
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>256.299,50</b>	<b>256.299,50</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 14</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>256.299,50</b>	<b>256.299,50</b>
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	7,12		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-11</b>		<b>P/r Compra a proveedor s/a N° 14 a 20 días plazo</b>			
		<b>__ 64 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		684,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		49,25	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	49,25		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			455,55
	1.1.1.02	BANCO	455,55		
	1.1.1.02.01	Banco de Loja			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			273,60
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			4,10
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	4,10		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-12</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con bancos</b>			
		<b>__ 65 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		284,97	
	1.1.1.01	CAJA	284,97		
	4.1.1	VENTAS			254,44
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	254,44		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			30,53
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	30,53		
<b>feb-12</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33</b>			
		<b>__ 66 __</b>			
	6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		116,80	
	6.1.4.01	Luz electrica	35,00		
	6.1.4.02	Telefono	55,80		
	6.1.4.03	Internet	18,00		
	6.1.4.04	Agua potable	8,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8,86	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	8,86		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			125,66
	1.1.1.01	CAJA	125,66		
<b>feb-12</b>		<b>P/r pago de servicios básicos</b>			
		<b>__ 67 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.470,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.470,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.470,00
	1.1.1.01	CAJA	1.470,00		
<b>feb-13</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__ 68 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		120,00	
	1.1.1.01	CAJA	120,00		
	4.1.1	VENTAS			107,14
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	84,82		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>259.033,38</b>	<b>259.020,52</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 15</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>259.033,38</b>	<b>259.020,52</b>
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			12,86
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	12,86		
<b>feb-13</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34</b>			
		<b>__69__</b>			
	5.1.1	COMPRAS		8.130,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		585,36	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	585,36		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.414,58
	2.1.1.01	LOCALES	5.414,58		
	2.1.1.01.01	Cristallantas			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			3.252,00
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			48,78
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	48,78		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-13</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N°16, a 45 Días.</b>			
		<b>__70__</b>			
	5.1.1	COMPRAS		3.933,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		275,24	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	275,24		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.546,00
	2.1.1.01	LOCALES	2.546,00		
	2.1.1.01.01	Cristallantas			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			1.639,30
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			22,94
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	22,94		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>feb-14</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 45 días</b>			
		<b>__71__</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		17,86	
	2.1.3.03	IVA POR PAGAR	17,86		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			17,86
	1.1.1.01	CAJA	17,86		
<b>feb-14</b>		<b>P/r Pago del IVA del mes de enero 2016</b>			
		<b>__72__</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		79,30	
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	79,30		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			79,30
	1.1.1.01	CAJA	79,30		
<b>feb-14</b>		<b>P/r Pago del IR mes de Enero del 2016</b>			
		<b>__73__</b>			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.662,00	
	2.1.1.01	LOCALES	2.662,00		
	2.1.1.01.01	Vitenco Ecuador S.A.			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.662,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>274.716,14</b>	<b>274.716,14</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 16</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>274.716,14</b>	<b>274.716,14</b>
	1.1.1.01	BANCO	2.662,00		
	1.1.1.01.01	Banco de Loja			
		<b>P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco según/anexo N° 3</b>			
<b>feb-15</b>		<b>__ 74 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		393,00	
	1.1.1.01	CAJA	393,00		
	4.1.1	VENTAS			350,89
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	350,89		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			42,11
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	42,11		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35</b>			
<b>feb-15</b>		<b>__ 75 __</b>			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS		280,80	
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR			
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	157,95		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	122,85		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			280,80
	1.1.1.01	CAJA	280,80		
		<b>P/r pago al IESS del mes de Enero del 2016</b>			
<b>feb-16</b>		<b>__ 76 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		273,41	
	1.1.1.01	CAJA	273,41		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,61	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,61		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	1,16		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			245,55
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	223,23		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			29,47
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	29,47		
		<b>P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (CIA.LTDA) s/a N° 36</b>			
<b>feb-17</b>		<b>__ 77 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		570,00	
	1.1.1.01	CAJA	570,00		
	4.1.1	VENTAS			508,93
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	508,93		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			61,07
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	61,07		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37</b>			
<b>feb-18</b>		<b>__ 78 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		494,18	
	1.1.1.01	CAJA	494,18		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,80		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>276.729,94</b>	<b>276.234,96</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 17</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>276.729,94</b>	<b>276.234,96</b>
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,80		
	4.1.1	VENTAS			441,95
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	441,95		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			53,03
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	53,03		
<b>feb-18</b>		<b>P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38</b>			
		<b>__79__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.500,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.500,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.500,00
	1.1.1.01	CAJA	1.500,00		
<b>feb-19</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__80__</b>			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.000,00	
	2.1.1.01	LOCALES	2.000,00		
	2.1.1.01.01	Vitenco Ecuador S.A.	2.000,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.000,00
	1.1.1.01	BANCO	2.000,00		
	1.1.1.01.01	Banco de Loja			
<b>feb-19</b>		<b>P/r Pago de la cuenta pendiente Vitenco Ecuador S.A.</b>			
		<b>__81__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		633,04	
	1.1.1.01	CAJA	633,04		
	4.1.1	VENTAS			565,21
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	565,21		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			67,83
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	67,83		
<b>feb-20</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39</b>			
		<b>__82__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.307,20	
	1.1.1.01	CAJA	1.307,20		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,80	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,80		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,80		
	4.1.1	VENTAS			1.167,86
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	1.167,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			140,14
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	140,14		
<b>feb-22</b>		<b>P/r Venta de mercadería a (PNC) y a varios clientes s/anexo N° 40</b>			
		<b>__83__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		775,00	
	1.1.1.01	CAJA	775,00		
	4.1.1	VENTAS			691,96
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	669,64		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>282.945,98</b>	<b>282.862,94</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 18</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>282.945,98</b>	<b>282.862,94</b>
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			83,04
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	83,04		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41</b>			
		<b>__84__</b>			
<b>feb-22</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.715,00	
	1.1.1.02	BANCO	2.715,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.715,00
	1.1.1.01	CAJA	2.715,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__85__</b>			
<b>feb-23</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		133,61	
	1.1.1.01	CAJA	133,61		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,43	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,43		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,98		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			120,57
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	98,25		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			14,47
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	14,47		
		<b>P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 42</b>			
<b>feb-24</b>		<b>__86__</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		165,01	
	1.1.1.01	CAJA	165,01		
	4.1.1	VENTAS			147,33
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	147,33		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			17,68
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	17,68		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43</b>			
		<b>__87__</b>			
<b>feb-25</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		458,57	
	1.1.1.01	CAJA	458,57		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,43	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,43		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,98		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	0,45		
	4.1.1	VENTAS			410,71
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	388,39		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	22,32		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			49,29
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	49,29		
		<b>P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 44</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>286.421,03</b>	<b>286.421,03</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 19</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>286.421,03</b>	<b>286.421,03</b>
<b>feb-25</b>		<u>88</u>			
	5.1.1	COMPRAS		1.827,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		125,62	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	125,62		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.162,00
	1.1.1.02	BANCOS	1.162,00		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			780,15
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			10,47
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	10,47		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%	10,47		
		<b>P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos</b>			
<b>feb-26</b>		<u>89</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		374,96	
	1.1.1.01	CAJA	374,96		
	4.1.1	VENTAS			334,79
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	303,54		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	31,25		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			40,17
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	40,17		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45</b>			
<b>feb-27</b>		<u>90</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		556,99	
	1.1.1.01	CAJA	556,99		
	4.1.1	VENTAS			497,31
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	497,31		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			59,68
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	59,68		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46</b>			
<b>feb-27</b>		<u>91</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.680,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.680,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.680,00
	1.1.1.01	CAJA	1.680,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
<b>feb-29</b>		<u>92</u>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		249,98	
	1.1.1.01	CAJA	249,98		
	4.1.1	VENTAS			223,20
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	223,20		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			26,78
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	26,78		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>291.235,58</b>	<b>291.235,58</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 20</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>291.235,58</b>	<b>291.235,58</b>
<b>feb-29</b>		<b>__ 93 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		80,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5,28	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	5,28		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			48,84
	1.1.1.01	CAJA	48,84		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			36,00
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,44
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,44		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%	0,44		
		<b>P/r compra a prove.s/a N°19</b>			
<b>feb-29</b>		<b>__ 94 __</b>			
	6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1.300,00	
	6.1.2	APORTE PATRONAL		157,95	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.177,15
	1.1.1.02	BANCO	1.177,15		
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS			280,80
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	280,80		
	2.1.4.01.01	Aporte Personal por pagar	157,95		
	2.1.4.02	Aporte Patronal por pagar	122,85		
		<b>P/r El pago de sueldos del mes de febrero del 2016</b>			
<b>feb-29</b>		<b>__ 95 __</b>			
	6.1.3	PROVISIONES SOCIALES		277,62	
	6.1.3.01	Décimo Tercer Sueldo	108,33		
	6.1.3.02	Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
	6.1.3.03	Fondos de Reserva	108,29		
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS			277,62
	2.1.5.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	277,62		
	2.1.5.02.01	Décimo Tercer Sueldo	108,33		
	2.1.5.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
	2.1.5.02.03	Fondos de Reserva	108,29		
		<b>P/r Provisiones Sociales mes de febrero del 2016</b>			
<b>feb-29</b>		<b>__ 96 __</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.063,48	
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	1.063,48		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		143,15	
	1.1.4.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	143,15		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			1.206,63
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	1.206,63		
		<b>P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero</b>			
<b>mar-01</b>		<b>__ 97 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		290,40	
	1.1.1.01	CAJA	290,40		
	4.1.1	VENTAS			259,29
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	259,29		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			31,11
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>294.553,46</b>	<b>294.553,46</b>



<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 21</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>294.553,46</b>	<b>294.553,46</b>
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	31,11		
<b>mar-02</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48</b>			
		<b>__ 98 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		220,00	
	1.1.1.01	CAJA	220,00		
	4.1.1	VENTAS			196,43
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	196,43		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			23,57
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	23,57		
<b>mar-02</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49</b>			
		<b>__ 99 __</b>			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		789,87	
	2.1.1.01	LOCALES	789,87		
	2.1.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			789,87
	1.1.1.01	BANCO	789,87		
	1.1.1.01.01	Banco de Loja			
<b>mar-03</b>		<b>P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas según/anexo N° 14</b>			
		<b>__ 100 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		735,00	
	1.1.1.01	CAJA	735,00		
	4.1.1	VENTAS			656,25
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	656,25		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			78,75
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	78,75		
<b>mar-03</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50</b>			
		<b>__ 101 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.495,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.495,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.495,00
	1.1.1.01	CAJA	1.495,00		
<b>mar-04</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__ 102 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		392,84	
	1.1.1.01	CAJA	392,84		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,14	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2,14		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,98		
	1.1.4.01.02	Anticipo Retención en la Fuente del 2%	1,16		
	4.1.1	VENTAS			352,66
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	294,63		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	58,03		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			42,32
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	42,32		
		<b>P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A.) y a varios clientes s/a N°51</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>298.188,31</b>	<b>298.188,31</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 22</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>298.188,31</b>	<b>298.188,31</b>
<b>mar-05</b>		<b>__ 103 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		59,46	
	1.1.1.01	CAJA	59,46		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,54	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,54		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	0,54		
	4.1.1	VENTAS			53,57
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	53,57		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			6,43
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	6,43		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) s/a N° 52</b>			
<b>mar-07</b>		<b>__ 104 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.015,99	
	1.1.1.01	CAJA	1.015,99		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		4,02	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	4,02		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	4,02		
	4.1.1	VENTAS			910,72
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	910,72		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			109,29
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	109,29		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 53</b>			
<b>mar-08</b>		<b>__ 105 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		131,86	
	1.1.1.01	CAJA	131,86		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,14	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,21		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	1,21		
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO	1,93		
	1.1.4.01.01	Anticipo IVA Retenido 30%	1,93		
	4.1.1	VENTAS			120,54
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	120,54		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			14,46
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	14,46		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) y vía a seguros s/a N° 54</b>			
<b>mar-09</b>		<b>__ 106 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		135,00	
	1.1.1.01	CAJA	135,00		
	4.1.1	VENTAS			120,54
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	120,54		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			14,46
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	14,46		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>299.538,32</b>	<b>299.538,32</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 23</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>299.538,32</b>	<b>299.538,32</b>
<b>mar-09</b>		<b>__ 107 __</b>			
	6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS		3,51	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			3,51
	1.1.1.02	BANCOS	3,51		
		<b>P/r Nota de débito por emisión de Referencia Bancaria</b>			
<b>mar-09</b>		<b>__ 108 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.735,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.735,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.735,00
	1.1.1.01	CAJA	1.735,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
<b>mar-10</b>		<b>__ 109 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		20,00	
	1.1.1.01	CAJA	20,00		
	4.1.1	VENTAS			17,86
	4.1.1.02	Venta de Servicio	17,86		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			2,14
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	2,14		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56</b>			
<b>mar-11</b>		<b>__ 110 __</b>			
	6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS		119,50	
	6.1.4.01	Luz electrica	38,00		
	6.1.4.02	Telefono	55,50		
	6.1.4.03	Internet	18,00		
	6.1.4.04	Agua potable	8,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8,82	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	8,82		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			128,32
	1.1.1.01	CAJA	128,32		
		<b>P/r pago de servicios básicos</b>			
<b>mar-11</b>		<b>__ 111 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		370,01	
	1.1.1.01	CAJA	370,01		
	4.1.1	VENTAS			330,37
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	330,37		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			39,64
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	39,64		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57</b>			
<b>mar-11</b>		<b>__ 112 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		138,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9,11	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	9,11		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			84,25
	1.1.1.01	CAJA	84,25		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			62,10
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,76
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>301.942,27</b>	<b>301.942,27</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 24</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>301.942,27</b>	<b>301.942,27</b>
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,76		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>mar-12</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N° 20</b>			
		<b>__ 113 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		135,00	
	1.1.1.01	CAJA	135,00		
	4.1.1	VENTAS			120,54
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	120,54		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			14,46
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	14,46		
<b>mar-13</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58</b>			
		<b>__ 114 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		5.480,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		381,41	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	381,41		
	2.1.2	CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES			3.528,03
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			2.301,60
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			31,78
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	31,78		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
<b>mar-14</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado N° 450 a 30 días.</b>			
		<b>__ 115 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		195,03	
	1.1.1.01	CAJA	195,03		
	4.1.1	VENTAS			174,13
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	174,13		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			20,90
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	20,90		
<b>mar-14</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59</b>			
		<b>__ 116 __</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		99,82	
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	99,82		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			99,82
	1.1.1.01	CAJA	99,82		
<b>mar-14</b>		<b>P/r Pago del IR mes de Febrero del 2016</b>			
		<b>__ 117 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		5.415,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		376,88	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	376,88		
	2.1.2	CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES			3.486,17
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			2.274,30
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			31,41
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	31,41		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>314.025,41</b>	<b>314.025,41</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 25</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>314.025,41</b>	<b>314.025,41</b>
		<b>P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado N°451 a 30 dias.</b>			
		<b>__ 118 __</b>			
<b>mar-14</b>	5.1.1	COMPRAS		1.065,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		70,29	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	70,29		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			650,18
	1.1.1.02	BANCO	650,18		
	1.1.1.02.01	Banco de Loja			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			479,25
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			5,86
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	5,86		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r compra a prove.s/a N° 23 cheque N° 452</b>			
		<b>__ 119 __</b>			
<b>mar-15</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		283,02	
	1.1.1.01	CAJA	283,02		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,98	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,52		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%	1,52		
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO	5,46		
	1.1.4.01.01	Anticipo IVA Retenido 30%	5,46		
	4.1.1	VENTAS			258,93
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	258,93		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			31,07
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	31,07		
		<b>P/r Venta de mercadería al (GAD) del Canton Paltas y a varios clientes s/a N° 60</b>			
		<b>__ 120 __</b>			
<b>mar-15</b>	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS		280,80	
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR			
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	157,95		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	122,85		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			280,80
	1.1.1.01	CAJA	280,80		
		<b>P/r pago al IESS del mes de Febrero del 2016</b>			
		<b>__ 121 __</b>			
<b>mar-16</b>	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		90,00	
	1.1.1.01	CAJA	90,00		
	4.1.1	VENTAS			80,36
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	80,36		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			9,64
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	9,64		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>315.821,50</b>	<b>315.821,50</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 26</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>315.821,50</b>	<b>315.821,50</b>
<b>mar-16</b>		<b>__ 122 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		500,00	
	1.1.1.02	BANCO	500,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			500,00
	1.1.1.01	CAJA	500,00		
<b>mar-16</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__ 123 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		3.358,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		241,78	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	241,78		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.236,43
	2.1.1.01	LOCALES	2.236,43		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			1.343,20
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR			20,15
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%	20,15		
<b>mar-16</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N° 24 a 30 días</b>			
		<b>__ 124 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		1.475,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		106,20	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	106,20		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			982,35
	1.1.1.02	BANCO	982,35		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			590,00
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			8,85
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR			
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%	8,85		
<b>mar-17</b>		<b>P/r compra a prove.s/a N° 25 cheque N° 453</b>			
		<b>__ 125 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		50,00	
	1.1.1.01	CAJA	50,00		
	4.1.1	VENTAS			44,64
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	44,64		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			5,36
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	5,36		
<b>mar-18</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62</b>			
		<b>__ 126 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		365,01	
	1.1.1.01	CAJA	365,01		
	4.1.1	VENTAS			325,90
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	276,79		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	49,11		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			39,11
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	39,11		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>321.917,49</b>	<b>321.917,49</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 27</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>321.917,49</b>	<b>321.917,49</b>
<b>mar-18</b>		<b>__ 127 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		22,32	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,68	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	2,68		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			24,78
	1.1.1.01	CAJA	24,78		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0,22
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	0,22		
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r compra a prove.s/a N° 26</b>			
<b>mar-19</b>		<b>__ 128 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		767,02	
	1.1.1.01	CAJA	767,02		
	4.1.1	VENTAS			684,84
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	684,84		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			82,18
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	82,18		
		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64</b>			
<b>mar-21</b>		<b>__ 129 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		368,93	
	1.1.1.01	CAJA	368,93		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,07	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,07		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			330,36
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	276,79		
	4.1.1.02	Venta de Servicio	53,57		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			39,64
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	39,64		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 65</b>			
<b>mar-22</b>		<b>__ 130 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		368,65	
	1.1.1.01	CAJA	368,65		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,34	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1,34		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			330,35
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	330,35		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			39,64
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	39,64		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66</b>			
<b>mar-22</b>		<b>__ 131 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.920,00	
	1.1.1.02	BANCO	1.920,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.920,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>325.369,50</b>	<b>325.369,50</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 28</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>325.369,50</b>	<b>325.369,50</b>
	1.1.1.01	CAJA	1.920,00		
<b>mar-23</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__ 132 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		110,00	
	1.1.1.01	CAJA	110,00		
	4.1.1	VENTAS			98,21
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	98,21		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			11,79
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	11,79		
<b>mar-24</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67</b>			
		<b>__ 133 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		250,00	
	1.1.1.01	CAJA	250,00		
	4.1.1	VENTAS			223,21
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	223,21		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			26,79
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	26,79		
<b>mar-26</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68</b>			
		<b>__ 134 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		280,00	
	1.1.1.01	CAJA	280,00		
	4.1.1	VENTAS			250,00
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	250,00		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			30,00
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	30,00		
<b>mar-28</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69</b>			
		<b>__ 135 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.485,08	
	1.1.1.01	CAJA	2.485,08		
	4.1.1	VENTAS			2.218,82
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	2.218,82		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			266,26
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	266,26		
<b>mar-29</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70</b>			
		<b>__ 136 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		1.687,85	
	1.1.1.01	CAJA	1.687,85		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7,14	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	7,14		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			1.513,38
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	1.513,38		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			181,61
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	181,61		
		<b>P/r Venta de mercadería a (S.A.) y a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 71</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>330.189,57</b>	<b>330.189,57</b>



<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 29</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>mar-29</b>		<b>VIENEN</b>		<b>330.189,57</b>	<b>330.189,57</b>
		<b>__ 137 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		4.800,00	
	1.1.1.02	BANCO	4.800,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			4.800,00
	1.1.1.01	CAJA	4.800,00		
<b>mar-30</b>		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
		<b>__ 138 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		120,00	
	1.1.1.01	CAJA	120,00		
	4.1.1	VENTAS			107,14
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	107,14		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			12,86
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	12,86		
<b>mar-31</b>		<b>P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72</b>			
		<b>__ 139 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		4.532,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		315,43	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	315,43		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			2.917,70
	1.1.1.02	BANCO	2.917,70		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			1.903,44
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			26,29
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	26,29		
		2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%		
		<b>P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque N° 454</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 140 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		591,46	
	1.1.1.01	CAJA	591,46		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0,54	
	1.1.4.01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0,54		
	1.1.4.01.01	Anticipo Retención en la Fuente del 1%			
	4.1.1	VENTAS			528,57
	4.1.1.01	Venta de Mercaderías	528,57		
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			63,43
	2.1.3.02	IVA EN VENTAS	63,43		
<b>mar-31</b>		<b>P/r Venta de mercadería a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 73</b>			
		<b>__ 141 __</b>			
	5.1.1	COMPRAS		2.866,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		193,61	
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	193,61		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.790,86
	1.1.1.02	BANCO	1.790,86		
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			1.252,62
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			16,13
	2.1.3.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	16,13		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>343.608,61</b>	<b>343.608,61</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 30</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>343.608,61</b>	<b>343.608,61</b>
	2.1.3.02.01	Retención fuente del IR por pagar 1%			
		<b>P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque N° 455</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 142 __</b>			
	2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.236,91	
	2.1.3.04	IVA EN VENTAS	1.236,91		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		476,69	
	1.1.4.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	476,69		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			1.713,60
	1.1.4.02	IVA EN COMPRAS	1.706,21		
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO	7,39		
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%			
		<b>P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 143 __</b>			
	6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		1.300,00	
	6.1.2	APORTE PATRONAL		157,95	
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			1.177,15
	1.1.1.02	BANCO	1.177,15		
	2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS			280,80
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	280,80		
	2.1.4.01.01	Aporte Personal por pagar	157,95		
	2.1.4.02	Aporte Patronal por pagar	122,85		
		<b>P/r El pago sueldos del mes de marzo cheque N° 456</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 144 __</b>			
	6.1.3	PROVISIONES SOCIALES		277,62	
	6.1.3.01	Décimo Tercer Sueldo	108,33		
	6.1.3.02	Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
	6.1.3.03	Fondos de Reserva	108,29		
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS			277,62
	2.1.5.02	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	277,62		
	2.1.5.02.01	Décimo Tercer Sueldo	108,33		
	2.1.5.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	61,00		
	2.1.5.02.03	Fondos de Reserva	108,29		
		<b>P/r Provisiones Sociales mes de marzo del 2016</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 145 __</b>			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		700,00	
	1.1.1.02	BANCO	700,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			700,00
	1.1.1.01	CAJA	700,00		
		<b>P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 146 __</b>			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		7.000,00	
	2.1.1.01	LOCALES	7.000,00		
	2.1.1.01.03	Vitenco Ecuador S.A.			
	1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			7.000,00
	1.1.1.01	BANCO	7.000,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>354.757,78</b>	<b>354.757,78</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 31</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>354.757,78</b>	<b>354.757,78</b>
	1.1.1.01	Banco de Loja			
		<b>P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas chq N° 457</b>			
		<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>354.757,78</b>	<b>354.757,78</b>
<b>mar-31</b>		<b>__ 147 __</b>			
	5.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS		22.054,06	
	5.1.1	COMPRAS			22.054,06
		<b>P/r Para determinar las compras netas</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 148 __</b>			
	4.1.1	VENTAS		0,00	
	4.1.3	DEVOLUCION EN VENTAS			0,00
		<b>P/r Para determinar las ventas netas</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 149 __</b>			
	5.1.4	COSTO DE VENTAS		99.598,61	
	1.1.3	INVENTARIO (INICIAL)			67.541,53
	5.1.1	COMPRAS			32.057,08
		<b>P/r Para determinar las mercaderías disponibles para la venta</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 150 __</b>			
	1.1.4	INVENTARIO (FINAL)		84.736,98	
	5.1.4	COSTO DE VENTAS			84.736,98
		<b>P/r Para determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 151 __</b>			
	4.1.1	VENTAS		27.337,17	
	5.1.4	COSTO DE VENTAS			14.861,63
	4.1.4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			12.475,54
		<b>P/r Para determinar Utilidad Bruta en Ventas</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 152 __</b>			
	6.1.7	CONSUMO DE SUMISTROS DE OFICINA		60,00	
	6.1.8	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA		13,00	
	1.1.3	INVENTARIOS			73,00
	1.1.3.02	INVENTARIO DE SUMISTROS DE OFICINA	60,00		
	1.1.3.03	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	13,00		
		<b>P/r El consumo de Suministros de Oficina Y Materiales de Aseo y Limpieza</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 153 __</b>			
	6.1.6	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.412,00	
	6.1.6.01	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	71,25		
	6.1.6.02	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	90,75		
	6.1.6.03	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	1.250,00		
	6.1.6.04	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO	1.000,00		
	1.2.2	DEPR. ACUM. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			2.412,00
	1.2.2.01	DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	71,25		
	1.2.2.02	DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	90,75		
	1.2.2.03	DEPREC. ACUM. DE VEHÍCULO	1.250,00		
	1.2.2.04	DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	1.000,00		
		<b>P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equip</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>590.969,60</b>	<b>590.969,60</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
				<b>FOLIO N° 32</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>590.969,60</b>	<b>590.969,60</b>
<b>mar-31</b>		<b>__ 154 __</b>			
	7.1.1	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		8.068,99	
	6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS			3.900,00
	6.1.2	APORTE PATRONAL			473,85
	6.1.3	PROVISIONES SOCIALES			832,86
	6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS			366,75
	6.1.6	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			2.412,00
	6.1.7	CONSUMO DE SUMISTROS DE OFICINA			60,00
	6.1.8	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			13,00
	6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS			10,53
		<b>P/r Cierre de cuentas de gastos</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 155 __</b>			
	4.1.4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		12.475,54	
	7.1.1	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			12.475,54
		<b>P/r Cierre de cuentas de ingresos</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 156 __</b>			
	7.1.1	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		4.406,55	
	3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			4.406,55
		<b>P/r Determinar la Utilidad del Ejercicio</b>			
<b>mar-31</b>		<b>__ 157 __</b>			
	3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.406,55	
	2.1.6	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%			660,98
	3.2.3	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			3.745,57
		<b>P/r Determinar la Utilidad Neta del Ejercicio</b>			
		<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>620.327,23</b>	<b>620.327,23</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES****CÓDIGO: 1.1.1**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	5.850,00		5.850,00
ene-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1	2/1	310,02		6.160,02
ene-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2	3/1	230,00		6.390,02
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2	209,20		6.599,22
ene-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	5/2	749,22		7.348,44
ene-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	5/2		749,22	6.599,22
ene-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4	6/2	1.180,02		7.779,24
ene-07	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5	7/2	419,03		8.198,27
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2	214,18		8.412,45
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3	274,20		8.686,65
ene-09	P/r Nota de débito Ref Bancaria	10/3		3,51	8.683,14
ene-11	P/r Vta de M Y S a varios clientes s/a N° 8	11/3	399,97		9.083,11
ene-11	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	12/3	2.487,40		11.570,51
ene-11	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	12/3		2.487,40	9.083,11
ene-11	P/r pago de servicios básicos	13/3		140,94	8.942,17
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 9	14/3	89,20		9.031,37
ene-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N°10	15/4	215,00		9.246,37
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4		107,04	9.139,33
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4		2.967,64	6.171,69
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/4	304,13		6.475,82
ene-14	P/r Pago del IVA del mes de Dic. del 2015	19/5		44,38	6.431,44
ene-14	P/r Pago del IR mes de Diciembre del 2015	20/5		80,30	6.351,14
ene-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N°12	21/5	60,00		6.411,14
ene-15	P/r pago al IESS del mes de Diciembre del 20	22/5		280,80	6.130,34
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/anexo N° 13	23/5	638,83		6.769,17
ene-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N°14	24/5	109,97		6.879,14
ene-19	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	25/6	1.417,00		8.296,14
ene-19	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	25/6		1.417,00	6.879,14
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6	702,14		7.581,28
ene-21	P/r Venta a varios clientes según anexo N°16	27/6	385,00		7.966,28
ene-21	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallanta	28/6		2.000,00	5.966,28
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/6		2.662,01	3.304,27
ene-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N°17	30/7	216,00		3.520,27
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7		24,78	3.495,49
ene-23	P/r Venta de mercadería y servicio a varios clientes según anexo N°18	32/7	1.124,00		4.619,49
ene-25	P/r Venta a (S.A.) segun/anexo N° 19	33/7	596,05		5.215,54
ene-25	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	34/8	2.000,00		7.215,54
ene-25	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	34/8		2.000,00	5.215,54
ene-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20	35/8	140,00		5.355,54
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8		64,42	5.291,12
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8	289,59		5.580,71
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>20.610,15</b>	<b>15.029,44</b>	<b>5.580,71</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES****CÓDIGO: 1.1.1**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>20.610,15</b>	<b>15.029,44</b>	<b>5.580,71</b>
ene-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22	38/8	110,00		5.690,71
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9		128,84	5.561,87
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9		186,48	5.375,39
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9	24,55		5.399,94
ene-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24	42/9	896,00		6.295,94
ene-30	P/r El pago de sueldos del mes de enero	43/0		1.177,15	5.118,79
feb-01	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	46/10		1.460,00	3.658,79
feb-01	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	46/10	1.460,00		5.118,79
feb-01	P/r Vta a (POLLC) a varios clientes s/a N° 25	47/10	299,69		5.418,48
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/10		35,68	5.382,80
feb-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26	49/11	685,00		6.067,80
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11		163,53	5.904,27
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11		59,46	5.844,81
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11		84,24	5.760,57
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/11	309,46		6.070,03
feb-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 28	54/12	125,00		6.195,03
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12		64,42	6.130,61
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12		255,24	5.875,36
feb-05	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 29	57/12	520,00		6.395,36
feb-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	58/13		1.930,00	4.465,36
feb-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	58/13	1.930,00		6.395,36
feb-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 30	59/13	720,00		7.115,36
feb-09	P/r Nota de débito Ref Bancaria	60/13		3,51	7.111,85
feb-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 31	61/13	304,96		7.416,81
feb-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 32	62/13	165,00		7.581,81
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15,	64/14		455,54	7.126,27
feb-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33	65/14	284,97		7.411,24
feb-12	P/r pago de servicios básicos	66/14		125,66	7.285,58
feb-12	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	67/14		1.470,00	5.815,58
feb-12	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	67/14	1.470,00		7.285,58
feb-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34	68/14	120,00		7.405,58
feb-14	P/r Pago del IVA del mes de enero 2016	71/15		17,86	7.387,72
feb-14	P/r Pago del IR mes de Enero del 2016	72/15		79,30	7.308,42
feb-14	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco Ecuador según/anexo N° 3	73/15		2.662,00	4.646,42
feb-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35	74/16	393,00		5.039,42
feb-15	P/r pago al IESS del mes de Enero del 2016	75/16		280,80	4.758,62
feb-16	P/r Vta (S.A.) y vta a (CIA.LTDA) s/a N° 36	76/16	273,41		5.032,03
feb-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37	77/16	570,00		5.602,03
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/16	494,18		6.096,21
feb-18	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	79/17		1.500,00	4.596,21
feb-18	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	79/17	1.500,00		6.096,21
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>33.265,37</b>	<b>27.169,16</b>	<b>6.096,21</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>33.265,37</b>	<b>27.169,16</b>	<b>6.096,21</b>
feb-19	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenlo Ecuador	80/17		2.000,00	4.096,21
feb-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39	81/17	633,04		4.729,25
feb-20	P/r Venta de mercadería a (PNC) y a varios clientes s/anexo N° 40	82/17	1.307,20		6.036,45
feb-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41	83/17	775,00		6.811,45
feb-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	84/18	2.715,00		9.526,45
feb-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	84/18		2.715,00	6.811,45
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 42	85/18	133,61		6.945,06
feb-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43	86/18	165,01		7.110,07
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 44	87/18	458,57		7.568,64
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19		1.162,00	6.406,64
feb-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45	89/19	374,96		6.781,60
feb-27	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46	90/19	556,99		7.338,59
feb-27	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	91/19	1.680,00		9.018,59
feb-27	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	91/19		1.680,00	7.338,59
feb-29	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47	92/19	249,98		7.588,57
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20		48,84	7.539,73
feb-29	P/r El pago de sueldos del mes de febrero	94/20		1.177,15	6.362,58
mar-01	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48	97/20	290,40		6.652,98
mar-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49	98/21	220,00		6.872,98
mar-02	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas según/anexo N° 14	99/21		789,87	6.083,11
mar-03	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50	100/21	735,00		6.818,11
mar-03	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	101/21	1.495,00		8.313,11
mar-03	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	101/21		1495,00	6.818,11
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21	392,84		7.210,95
mar-05	P/r Venta de mercadería a (S.A.) s/a N° 52	103/22	59,46		7.270,41
mar-07	P/r Venta de mercadería a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22	1015,99		8.286,40
mar-08	P/r Venta de mercadería a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22	131,86		8.418,26
mar-09	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55	106/22	135,00		8.553,26
mar-09	P/r Nota de débito Ref Bancaria	107/23		3,51	8.549,75
mar-09	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	108/23	1.735,00		10.284,75
mar-09	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	108/23		1735,00	8.549,75
mar-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56	109/23	20,00		8.569,75
mar-11	P/r pago de servicios básicos	110/23		128,32	8.441,43
mar-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57	111/23	370,01		8.811,44
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23		84,25	8.727,19
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58	113/24	135,00		8.862,19
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>49.050,29</b>	<b>40.188,10</b>	<b>8.862,19</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>49.050,29</b>	<b>40.188,10</b>	<b>8.862,19</b>
mar-14	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59	115/24	195,03		9.057,22
mar-14	P/r Pago del IR mes de Febrero del 2016	116/24		99,82	8.957,40
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25		650,18	8.307,22
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	283,02		8.590,24
mar-15	P/r pago al IESS del mes de Febrero del 2016	120/25		280,80	8.309,44
mar-16	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61	121/25	90,00		8.399,44
mar-16	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	122/26	500,00		8.899,44
mar-16	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	122/26		500,00	8.399,44
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26		982,35	7.417,09
mar-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62	125/26	50,00		7.467,09
mar-18	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63	126/26	365,01		7.832,10
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27		24,78	7.807,32
mar-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64	128/27	767,02		8.574,34
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27	368,93		8.943,27
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27	368,65		9.311,92
mar-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	131/27	1.920,00		11.231,92
mar-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	131/27		1.920,00	9.311,92
mar-23	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67	132/28	110,00		9.421,92
mar-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68	133/28	250,00		9.671,92
mar-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69	134/28	280,00		9.951,92
mar-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70	135/28	2.485,08		12.437,00
mar-29	P/r Venta de mercadería a (S.A.) y a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 71	136/28	1.687,85		14.124,85
mar-29	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	137/29	4.800,00		18.924,85
mar-29	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	137/29		4.800,00	14.124,85
mar-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72	138/29	120,00		14.244,85
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque	139/20		2.917,70	11.327,15
mar-31	P/r Venta de mercadería a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 73	140/29	591,46		11.918,61
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque	141/29		1.790,86	10.127,75
mar-31	P/r El pago de sueldos del mes de Marzo	142/30		1.177,15	8.950,60
mar-31	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	145/30	700,00		9.650,60
mar-31	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	145/30		700,00	8.950,60
mar-31	P/r Pago de la cuenta pendiente Vitenco Ecuador S.A.	146/30		7.000,00	1.950,60
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>64.982,34</b>	<b>63.031,74</b>	<b>1.950,60</b>



**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: CAJA****CÓDIGO: 1.1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	850,00		850,00
ene-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1	2/1	310,02		1.160,02
ene-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2	3/1	230,00		1.390,02
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2	209,20		1.599,22
ene-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	5/2		749,22	850,00
ene-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4	6/2	1.180,02		2.030,02
ene-07	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5	7/2	419,03		2.449,04
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2	214,18		2.663,22
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3	274,20		2.937,42
ene-11	P/r Vta de M Y S a varios clientes s/a N° 8	11/3	399,97		3.337,39
ene-11	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	12/3		2.487,40	849,99
ene-11	P/r pago de servicios básicos	13/3		140,94	709,05
ene-12	P/r Venta a (pollc) s/anexo N° 9	13/3	89,20		798,25
ene-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N°10	15/4	215,00		1.013,25
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4		107,04	906,21
ene-14	P/r Vta (pollc) s/anexo N° 11	18/4	304,13		1.210,34
ene-14	P/r Pago del IVA del mes de Dic. del 2015	19/5		44,38	1.165,96
ene-14	P/r Pago del IR mes de Diciembre del 2015	20/5		80,30	1.085,66
ene-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N°12	21/5	60,00		1.145,66
ene-15	P/r pago al IESS del mes de Diciembre del 20	21/4		280,80	864,86
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/anexo N° 13	23/5	638,83		1.503,69
ene-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N°14	24/5	109,97		1.613,67
ene-19	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	25/6		1.417,00	196,67
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6	702,14		898,81
ene-21	P/r Venta a varios clientes según anexo N°16	27/6	385,00		1.283,81
ene-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N°17	30/7	216,00		1.499,81
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7		24,78	1.475,03
ene-23	P/r Venta de mercaderia y servicio a varios clientes según anexo N°18	32/7	1.124,00		2.599,03
ene-25	P/r Venta a (S.A.) segun/anexo N° 19	33/7	596,05		3.195,08
ene-25	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	34/8		2.000,00	1.195,08
ene-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20	35/8	140,00		1.335,08
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8		64,42	1.270,66
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8	289,59		1.560,25
ene-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22	38/8	110,00		1.670,25
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9		128,84	1.541,41
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9		186,48	1.354,93
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9	24,55		1.379,48
ene-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24	42/9	896,00		2.275,48
feb-01	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	46/10		1.460,00	815,48
feb-01	P/r Vta a (POLLC) a varios clientes s/a N° 25	47/10	299,69		1.115,17
	<b>SUMAN</b>		<b>10.286,77</b>	<b>9.171,60</b>	<b>1.115,17</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: CAJA****CÓDIGO: 1.1.1.01**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>10.286,77</b>	<b>9.171,60</b>	<b>1.115,17</b>
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/10		35,68	1.079,49
feb-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26	49/11	685,00		1.764,49
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11		163,53	1.600,96
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11		59,46	1.541,50
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11		84,24	1.457,26
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/11	309,46		1.766,72
feb-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 28	54/12	125,00		1.891,72
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12		64,42	1.827,30
feb-05	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 29	57/12	520,00		2.347,30
feb-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	58/13		1.930,00	417,30
feb-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 30	59/13	720,00		1.137,30
feb-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 31	61/13	304,96		1.442,26
feb-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 32	62/13	165,00		1.607,26
feb-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33	65/14	284,97		1.892,23
feb-12	P/r pago de servicios básicos	66/14		125,66	1.766,57
feb-12	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	67/14		1.470,00	296,57
feb-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34	68/14	120,00		416,57
feb-14	P/r Pago del IVA del mes de enero 2016	71/15		17,86	398,71
feb-14	P/r Pago del IR mes de Enero del 2016	72/15		79,30	319,41
feb-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35	74/16	393,00		712,41
feb-15	P/r pago al IESS del mes de Enero del 2016	75/16		280,80	431,61
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (CIA.LTDA) s/a N° 36	76/16	273,41		705,02
feb-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37	77/16	570,00		1.275,02
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/16	494,18		1.769,20
feb-18	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	79/17		1.500,00	269,20
feb-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39	81/17	633,04		902,24
feb-20	P/r Venta de mercaderia a (PNC) y a varios clientes s/anexo N° 40	82/17	1.307,20		2.209,44
feb-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41	83/17	775,00		2.984,44
feb-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	84/18		2.715,00	269,44
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (S.A) s/a N° 42	85/18	133,61		403,05
feb-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43	86/18	165,01		568,06
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (S.A) s/a N° 44	87/18	458,57		1.026,63
feb-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45	89/19	374,96		1.401,59
feb-27	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46	90/19	556,99		1.958,58
feb-27	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	91/19		1.680,00	278,58
feb-29	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47	92/19	249,98		528,56
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20		48,84	479,72
	<b>SUMAN</b>		<b>19.906,11</b>	<b>19.426,39</b>	<b>479,72</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: CAJA****CÓDIGO: 1.1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>19.906,11</b>	<b>19.426,39</b>	<b>479,72</b>
mar-01	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48	97/20	290,40		770,12
mar-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49	98/21	220,00		990,12
mar-03	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50	100/21	735,00		1.725,12
mar-03	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	101/21		1495,00	230,12
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21	392,84		622,96
mar-05	P/r Venta de mercadería a (S.A.) s/a N° 52	103/23	59,46		682,42
mar-07	P/r Venta de mercadería a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22	1015,99		1.698,40
mar-08	P/r Venta de mercadería a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22	131,86		1.830,26
mar-09	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55	106/22	135,00		1.965,26
mar-09	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	108/23		1735,00	230,26
mar-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56	109/23	20,00		250,27
mar-11	P/r pago de servicios básicos	110/23		128,32	121,95
mar-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57	111/23	370,01		491,96
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23		84,25	407,71
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58	113/24	135,00		542,71
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59	115/24	195,03		737,74
mar-14	P/r Pago del IR mes de Febrero del 2016	116/24		99,82	637,92
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	283,02		920,94
mar-15	P/r pago al IESS del mes de Febrero del 2016	120/25		280,80	640,14
mar-16	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61	121/25	90,00		730,14
mar-16	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	122/26		500,00	230,14
mar-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62	125/26	50,00		280,14
mar-18	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63	126/26	365,01		645,15
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27		24,78	620,37
mar-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64	128/27	767,02		1.387,39
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) s/a N° 65	129/27	368,93		1.756,32
mar-22	P/r Vta a (S.A.) s/a N° 66	130/27	368,65		2.124,97
mar-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	131/27		1.920,00	204,97
mar-23	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67	132/28	110,00		314,97
mar-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68	133/28	250,00		564,97
mar-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69	134/28	280,00		844,97
mar-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70	135/28	2.485,08		3.330,05
mar-29	P/r Vta de mercadería a (S.A.) s/a N° 71	136/28	1.687,85		5.017,90
mar-29	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	137/29		4.800,00	217,90
mar-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72	138/29	120,00		337,90
mar-31	P/r Venta de mercadería a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 73	140/29	591,46		929,36
mar-31	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	145/30		700,00	229,36
	<b>SUMAN</b>		<b>31.423,72</b>	<b>31.194,36</b>	<b>229,36</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: BANCO****CÓDIGO: 1.1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	5.000,00		5.000,00
ene-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	5/2	749,22		5.749,22
ene-09	P/r Nota de Débito por referencia bancaria	10/3		3,51	5.745,71
ene-11	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	12/3	2.487,40		8.233,11
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4		2.967,64	5.265,47
ene-19	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	25/6	1.417,00		6.682,47
ene-21	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallanta	28/6		2.000,00	4.682,47
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/6		2.662,01	2.020,46
ene-25	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	34/8	2.000,00		4.020,46
ene-30	P/r El pago de sueldos del mes de enero	43/10		1.177,15	2.843,31
feb-01	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	46/10	1.460,00		4.303,31
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12		255,24	4.048,07
feb-05	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	58/13	1.930,00		5.978,07
feb-09	P/r Nota de Débito por referencia bancaria	60/13		3,51	5.974,56
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15,	64/14		455,54	5.519,01
feb-12	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	67/14	1.470,00		6.989,01
feb-14	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco Ecuador según/anexo N° 3	73/15		2.662,00	4.327,01
feb-18	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	79/17	1.500,00		5.827,01
feb-19	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco Ecuador.	80/17		2.000,00	3.827,01
feb-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	84/18	2.715,00		6.542,01
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, cheque N° 447	88/19		1.162,00	5.380,01
feb-27	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	91/19	1.680,00		7.060,01
feb-29	P/r El pago de sueldos del mes de febrero	94/20		1.177,15	5.882,86
mar-02	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas según/anexo N° 14	99/21		789,87	5.092,99
mar-03	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	101/21	1495,00		6.587,99
mar-09	P/r Nota de Débito por referencia bancaria	107/23		3,51	6.584,48
mar-09	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	108/23	1.735,00		8.319,48
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25		650,18	7.669,30
mar-16	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	122/26	500,00		8.169,30
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26		982,35	7.186,95
mar-22	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	131/27	1.920,00		9.106,95
mar-29	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	137/29	4.800,00		13.906,95
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque N° 454	139/29		2.917,70	10.989,25
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque N° 455	141/29		1.790,86	9.198,39
mar-31	P/r El pago de sueldos del mes de Marzo	142/30		1.177,15	8.021,24
mar-31	P/r Deposito en efectivo al Banco de Loja	145/30	700,00		8.721,24
mar-31	P/r Pago de la cuenta pendiente a Cristallantas con cheque N° 457	146/30		7.000,00	1.721,24
	<b>SUMAN</b>		<b>33.558,62</b>	<b>31.837,38</b>	<b>1.721,24</b>

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: INVENTARIOS</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.3</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	67.695,18		67.695,18
mar-31	P/r Para determinar las mercaderías disponibles para la venta	149/31		67.541,53	153,65
mar-31	P/r Para determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías	150/31	84.736,98		84.890,63
mar-31	P/r El consumo de Sumin de Oficina, Mat de	152/31		73,00	84.817,63
	<b>SUMAN</b>		<b>152.432,16</b>	<b>67.614,53</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.3.01</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	67.541,53		67.541,53
mar-31	P/r Para determinar las mercaderías disponibles para la venta	149/31		67.541,53	0,00
mar-31	P/r Para determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías	150/31	84.736,98		84.736,98
	<b>SUMAN</b>		<b>152.278,51</b>	<b>67.541,53</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.3.02</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	130,15		130,15
mar-31	P/r El consumo de Suministros de Oficina	152/31		60,00	70,15
	<b>SUMAN</b>		<b>130,15</b>	<b>60,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.3.03</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	23,50		23,50
mar-31	P/r El consumo de Materiales de Aseo y Limp	152/31		13,00	10,50
	<b>SUMAN</b>		<b>23,50</b>	<b>13,00</b>	

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				<b>CÓDIGO: 101.04</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2	0,80		0,80
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2	0,80		1,60
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3	0,80		2,40
ene-11	P/r pago de servicios básicos	13/3	10,49		12,89
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo	14/4	0,80		13,69
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4	11,57		25,26
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4	320,83		346,09
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/5	0,80		346,89
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/ane	23/5	1,16		348,05
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6	2,05		350,10
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/7	575,57		925,67
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7	2,68		928,35
ene-25	P/r Venta a (S.A.) y a varios clientes segun/anexo N° 19	33/7	1,95		930,30
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8	6,96		937,26
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8	0,45		937,71
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9	13,93		951,64
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9	20,16		971,80
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/10	0,45		972,25
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10		962,19	10,06
feb-01	P/r Vta a (POLLIC) a varios clientes s/a N° 25	47/10	0,31		10,37
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/10	3,86		14,23
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11	17,68		31,91
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11	6,43		38,34
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11	9,11		47,45
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/11	0,54		47,99
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12	6,96		54,95
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12	27,59		82,54
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13	85,39		167,93
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela cor	64/14	49,25		217,18
feb-12	P/r pago de servicios básicos	66/14	8,86		226,04
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15	585,36		811,40
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15	275,24		1.086,64
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merca	76/16	1,61		1.088,25
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/16	0,80		1.089,06
feb-20	P/r Venta de mercadería a (PNC) y a varios clientes s/anexo N° 40	82/17	0,80		1.089,86
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merca	85/18	1,43		1.091,29
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 44	87/18	1,43		1.092,72
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19	125,62		1.218,34
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20	5,28		1.223,62
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20		1.206,63	16,99
	<b>SUMAN</b>		<b>2.185,81</b>	<b>2.168,82</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.4</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>2.185,81</b>	<b>2.168,82</b>	16,99
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20	143,15		160,14
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21	2,14		162,28
mar-05	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) s/a N° 52	103/22	0,54		162,82
mar-07	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22	4,02		166,83
mar-08	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22	1,21		168,04
mar-08	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22	1,93		169,97
mar-11	P/r pago de servicios básicos	110/23	8,82		178,79
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23	9,11		187,90
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela cor	114/24	381,41		569,31
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	114/24	376,88		946,19
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25	70,29		1.016,48
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	5,46		1.021,94
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	1,52		1.023,46
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26	241,78		1.265,24
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26	106,20		1.371,44
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/26	2,68		1.374,12
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27	1,07		1.375,19
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27	1,34		1.376,53
mar-29	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) y a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 71	136/28	7,14		1.383,67
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela cor	139/29	315,43		1.699,10
mar-31	P/r Venta de mercaderia a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 73	140/29	0,54		1.699,64
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	141/29	193,61		1.893,25
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30		1.706,21	187,04
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30		7,39	179,65
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30	476,69		656,34
	<b>SUMAN</b>		<b>4.538,76</b>	<b>3.882,42</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.4.01</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2	0,80		0,80
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2	0,80		1,60
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3	0,80		2,40
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo	14/4	0,80		3,20
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/5	0,80		4,00
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/ane	23/5	1,16		5,16
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6	2,05		7,21
ene-25	P/r Venta a (S.A.) y a varios clientes segun/anexo N° 19	33/8	1,95		9,16
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8	0,45		9,61
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9	0,45		10,06
feb-01	P/r Vta a (POLLIC) a varios clientes s/a N° 25	47/10	0,31		10,37
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/12	0,54		
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (CIA.LTDA) s/a N° 36	76/16	1,61		11,98
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/17	0,80		12,79
feb-20	P/r Venta de mercaderia a (PNC) y a varios clientes s/anexo N° 40	82/17	0,80		13,59
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (S.A) s/a N° 42	85/18	1,43		15,02
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (S.A) s/a N° 44	87/18	1,43		16,45
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21	2,14		18,59
mar-05	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) s/a N° 52	103/22	0,54		19,13
mar-07	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22	4,02		23,15
mar-08	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22	1,21		24,35
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	1,52		25,87
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27	1,07		26,94
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27	1,34		28,28
mar-29	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) y a (PNOLLIC) Y a varios clientes s/a N° 71	136/29	7,14		35,42
mar-31	P/r Venta de mercaderia a (PNOLLIC) Y a varios clientes s/a N° 73	140/29	0,54		35,96
	<b>SUMAN</b>		<b>36,50</b>		



<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: IVA EN COMPRAS</b>				<b>CÓDIGO: 1.1.4.02</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-11	P/r pago de servicios básicos	13/3	10,49		10,49
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4	11,57		22,06
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4	320,83		342,89
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/6	575,57		918,46
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7	2,68		921,14
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8	6,96		928,10
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9	13,93		942,03
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9	20,16		962,19
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10		962,19	0,00
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/10	3,86		3,86
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11	17,68		21,54
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11	6,43		27,97
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11	9,11		37,08
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12	6,96		44,04
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12	27,59		71,63
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13	85,39		157,02
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con cheque posfechado a 30 días.	64/14	49,25		206,27
feb-12	P/r pago de servicios básicos	66/14	8,86		215,13
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15	585,36		800,49
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela con cheque posfechado a 30 días.	70/15	275,24		1.075,73
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con cheque posfechado a 30 días.	88/19	125,62		1.201,35
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20	5,28		1.206,63
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20		1.206,63	0,00
mar-11	P/r pago de servicios básicos	110/23	8,82		8,82
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23	9,11		17,93
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	114/24	381,41		399,34
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	117/24	376,88		776,22
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25	70,29		846,51
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26	241,78		1.088,29
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26	106,20		1.194,49
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27	2,68		1.197,17
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	139/29	315,43		1.512,60
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	141/29	193,61		1.706,21
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30		1.706,21	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>3.875,03</b>	<b>3.875,03</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO				CÓDIGO: 1.1.4.03	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	P/r Venta de mercadería a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/25	1,93		1,93
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25	5,46		7,39
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30		7,39	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>7,39</b>	<b>7,39</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO				CÓDIGO: 1.1.4.04	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20	143,15		143,15
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	139/32	476,69		619,84
	<b>SUMAN</b>		<b>619,84</b>		

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.1	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	2.850,00		2.850,00
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1.100,00		3.950,00
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	25.000,00		28.950,00
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	80.000,00		108.950,00
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	30.000,00		138.950,00
	<b>SUMAN</b>		<b>138.950,00</b>		

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA				CÓDIGO: 1.2.1.01	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	2.850,00		2.850,00
	<b>SUMAN</b>		<b>2.850,00</b>		

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 1.2.1.02	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1.100,00		1.100,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.100,00</b>		

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: VEHICULO			CÓDIGO: 1.2.1.03		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	25.000,00		25.000,00
	<b>SUMAN</b>		<b>25.000,00</b>		
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: EDIFICIO			CÓDIGO: 1.2.1.04		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	80.000,00		80.000,00
	<b>SUMAN</b>		<b>80.000,00</b>		
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: TERRENO			CÓDIGO: 1.2.1.05		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	30.000,00		30.000,00
	<b>SUMAN</b>		<b>30.000,00</b>		
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPREC. ACUM. PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO			CÓDIGO: 1.2.2		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31		2.412,00	2.412,00
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	2.412,00	
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICI			CÓDIGO: 1.2.2.01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31		71,25	71,25
	<b>SUMAN</b>			<b>71,25</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN CÓDIGO: 1.2.2.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31		90,75	90,75
	<b>SUMAN</b>			<b>90,75</b>	
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO CÓDIGO: 1.2.2.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31		1.250,00	1.250,00
	<b>SUMAN</b>			<b>1.250,00</b>	
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO CÓDIGO: 1.2.2.04					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31		1.000,00	1.000,00
	<b>SUMAN</b>			<b>1.000,00</b>	
MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CÓDIGO: 2.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		4.000,00	4.000,00
ene-21	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallanta	28/6	2.000,00		2.000,00
ene-21	P/r Compra a proveedor s/a N° 3	29/6		2.662,00	4.662,00
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13		789,87	5.451,87
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15		5.414,58	10.866,45
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15		2.546,00	13.412,45
feb-14	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco Ecuador s/anexo N° 3	73/15	2.662,00		10.750,45
feb-19	P/r Pago de cuenta pendiente a Vitenco Ecuador.	80/17	2.000,00		8.750,45
mar-02	P/r Pago de cuenta pendiente a Cristallantas según/anexo N° 14	99/21	789,87		7.960,58
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/23		2.236,43	10.197,01
mar-31	P/r Pago de la cuenta pendiente a Cristallantas con cheque N° 457	146/30	7.000,00		3.197,01
	<b>SUMAN</b>		<b>14.451,87</b>	<b>17.648,88</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES</b>				<b>CÓDIGO: 2.1.2</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
mar-13	P/r Compra s/a N° 21 se cancela con cheq. Posfechado N° 450 del Banco de Loja.	114/24		3.528,03	3.528,03
mar-14	P/r Compra s/a N° 22 se cancela con cheq. Posfechado N° 451 del Banco de Loja.	117/24		3.486,17	7.014,20
	<b>SUMAN</b>			<b>7.014,20</b>	<b>7.014,20</b>
<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>				<b>CÓDIGO: 2.1.3</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		80,30	80,30
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		44,38	124,68
ene-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1	2/1		33,22	157,90
ene-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2	3/1		24,64	182,54
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2		22,50	205,04
ene-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4	6/2		126,43	331,47
ene-07	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5	7/2		44,90	376,37
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2		23,03	399,40
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3		29,46	428,86
ene-11	P/r Vta de M Y S a varios clientes s/a N° 8	11/3		42,85	471,71
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo	14/4		9,64	481,35
ene-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N°10	15/4		23,04	504,39
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4		0,96	505,35
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4		26,74	532,09
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/4		32,67	564,76
ene-14	P/r Pago del IVA del mes de Dic. del 2015	19/5	44,38		520,38
ene-14	P/r Pago del IR mes de Diciembre del 2015	20/5	80,30		440,08
ene-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N°12	21/5		6,43	446,51
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/ane	23/5		68,57	515,08
ene-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N°14	24/6		11,78	526,86
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6		75,45	602,31
ene-21	P/r Venta a varios clientes según anexo N°16	27/6		41,25	643,56
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/7		47,96	691,52
ene-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N°17	30/7		23,14	714,66
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7		0,22	714,88
ene-23	P/r Venta de mercadería y servicio a varios clientes según anexo N°18	32/7		120,43	835,31
ene-25	P/r Venta a (S.A.) y a varios clientes segun/anexo N° 19	33/7		64,07	899,38
ene-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20	35/8		15,00	914,38
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8		0,58	914,96
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8		31,08	946,04
ene-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22	38/8		11,79	957,83
	<b>SUMAN</b>		<b>124,68</b>	<b>1.082,51</b>	<b>957,83</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

<b>CUENTA: OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.3</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>124,68</b>	<b>1.082,51</b>	<b>957,83</b>
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9		1,16	958,99
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9		1,68	960,67
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9		2,68	963,35
ene-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24	421/9		96,00	1.059,35
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10		17,86	1.077,21
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10	980,05		97,16
feb-01	P/r Vta a (POLLIC) a varios clientes s/a N° 25	47/10		32,14	129,30
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/11		0,32	129,62
feb-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26	49/11		73,39	203,01
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11		1,47	204,48
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11		0,54	205,02
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11		0,76	205,78
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/12		33,21	238,99
feb-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 28	54/12		13,39	252,38
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12		0,58	252,96
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12		2,30	255,26
feb-05	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 29	57/12		55,71	310,97
feb-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 30	59/13		77,14	388,11
feb-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 31	61/13		32,67	420,78
feb-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 32	62/13		17,68	438,46
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13		7,12	445,58
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con	64/14		4,10	449,68
feb-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33	65/14		30,53	480,21
feb-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34	68/15		12,86	493,07
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15		48,78	541,85
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15		22,94	564,79
feb-14	P/r Pago del IVA del mes de enero 2016	71/15	17,86		546,93
feb-14	P/r Pago del IR mes de Enero del 2016	72/15	79,30		467,63
feb-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35	74/16		42,11	509,74
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (CIA.LTDA) s/a N° 36	76/16		29,47	539,21
feb-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37	77/16		61,07	600,28
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/17		53,03	653,31
feb-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39	81/17		67,83	721,14
feb-20	P/r Vta a (PNC) y a v/c s/anexo N° 40	82/17		140,14	861,28
feb-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41	83/18		83,04	944,32
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 42	85/18		14,47	958,79
feb-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43	86/18		17,68	976,47
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 44	87/18		49,29	1.025,76
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19		10,47	1.036,23
feb-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45	89/19		40,17	1.076,40
feb-27	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46	90/19		59,68	1.136,08
	<b>SUMAN</b>		<b>1.201,89</b>	<b>2.337,97</b>	<b>1.136,08</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

<b>CUENTA: OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.3</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>1.201,89</b>	<b>2.337,97</b>	<b>1.136,08</b>
feb-29	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47	92/19		26,78	1.162,86
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20		0,44	1.163,30
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20	1.063,48		99,82
mar-01	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48	97/20		31,11	130,93
mar-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49	98/21		23,57	154,50
mar-03	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50	100/21		78,75	233,25
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21		42,32	275,57
mar-05	P/r Venta de mercadería a (S.A.) s/a N° 52	103/22		6,43	282,00
mar-07	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22		109,29	391,29
mar-08	P/r Vta a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22		14,46	405,75
mar-09	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55	106/22		14,46	420,21
mar-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56	109/23		2,14	422,35
mar-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57	111/23		39,64	461,99
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23		0,76	462,75
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58	113/24		14,46	477,21
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	114/24		31,78	508,99
mar-14	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59	115/24		20,90	529,89
mar-14	P/r Pago del IR mes de Febrero del 2016	116/24	99,82		430,07
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	117/24		31,41	461,48
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25		5,86	467,34
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25		31,07	498,41
mar-16	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61	121/25		9,64	508,05
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26		20,15	528,20
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26		8,85	537,05
mar-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62	125/26		5,36	542,41
mar-18	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63	126/26		39,11	581,52
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27		0,22	581,74
mar-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64	128/27		82,18	663,92
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27		39,64	703,56
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27		39,64	743,20
mar-23	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67	132/28		11,79	754,99
mar-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68	133/28		26,79	781,78
mar-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69	134/28		30,00	811,78
mar-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70	135/28		266,26	1.078,04
mar-29	P/r Vta a (S.A.) a (PNOLLC) Y a v/c s/a N° 71	136/28		181,61	1.259,65
mar-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72	138/29		12,86	1.272,51
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	139/29		26,29	1.298,80
mar-31	P/r Vta a (PNOLLC) Y a v/c s/a N° 73	140/29		63,43	1.362,23
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	141/29		16,13	1.378,36
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30	1.236,91		141,45
	<b>SUMAN</b>		<b>3.602,10</b>	<b>3.743,55</b>	<b>141,45</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

<b>CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.3.01</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		80,30	80,30
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4		0,96	81,26
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4		26,74	108,00
ene-14	P/r Pago del IR mes de Diciembre del 2015	20/5	80,30		27,70
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/7		47,96	75,66
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7		0,22	75,88
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8		0,58	76,46
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9		1,16	77,62
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9		1,68	79,30
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/11		0,32	79,62
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11		1,47	81,09
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11		0,54	81,63
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11		0,76	82,39
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12		0,58	82,97
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12		2,30	85,27
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/14		7,12	92,39
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con	64/14		4,10	96,49
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15		48,78	145,27
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15		22,94	168,21
feb-14	P/r Pago del IR mes de Enero del 2016	72/15	79,30		88,91
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19		10,47	99,38
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20		0,44	99,82
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23		0,76	100,58
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	114/24		31,78	132,36
mar-14	P/r Pago del IR mes de Febrero del 2016	116/24	99,82		32,54
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	117/24		31,41	63,95
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25		5,86	69,81
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26		20,15	89,96
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26		8,85	98,81
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27		0,22	99,03
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27	139/29		26,29	125,32
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28	141/29		16,13	141,45
	<b>SUMAN</b>		<b>259,42</b>	<b>400,87</b>	<b>141,45</b>



**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: IVA POR PAGAR****CÓDIGO: 2.1.3.03**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		44,38	44,38
ene-14	P/r Pago del IVA del mes de Dic. del 2015	19/5	44,38		0,00
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10		17,86	17,86
feb-14	P/r Pago del IVA del mes de enero 2016	71/15	17,86		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>62,24</b>	<b>62,24</b>	<b>0,00</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: IVA EN VENTAS****CÓDIGO: 2.1.3.04**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1	2/1		33,22	33,22
ene-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2	3/1		24,64	57,86
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2		22,50	80,36
ene-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4	6/2		126,43	206,79
ene-07	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5	7/2		44,90	251,69
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/3		23,03	274,72
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3		29,46	304,18
ene-11	P/r Vta de M Y S a varios clientes s/a N° 8	11/3		42,85	347,03
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo	14/4		9,64	356,67
ene-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N°10	15/4		23,04	379,71
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/5		32,67	412,38
ene-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N°12	21/5		6,43	418,81
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/ane	23/5		68,57	487,38
ene-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N°14	24/6		11,78	499,16
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6		75,45	574,61
ene-21	P/r Venta a varios clientes según anexo N°16	27/6		41,25	615,86
ene-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N°17	30/7		23,14	639,00
ene-23	P/r Venta de mercadería y servicio a varios clientes según anexo N°18	32/7		120,43	759,43
ene-25	P/r Venta a (S.A.) y a varios clientes según/anexo N° 19	33/7		64,07	823,50
ene-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20	35/8		15,00	838,50
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8		31,08	869,58
ene-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22	38/8		11,79	881,37
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9		2,68	884,05
ene-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24	42/9		96,00	980,05
ene-30	P/r Liquidación del IVA del mes de enero	45/10	980,05		0,00
feb-01	P/r Vta a (POLLC) a varios clientes s/a N° 25	47/10		32,14	32,14
feb-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26	49/11		73,39	105,53
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/12		33,21	138,74
feb-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 28	54/12		13,39	152,13
feb-05	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 29	57/13		55,71	207,84
feb-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 30	59/13		77,14	284,98
feb-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 31	61/13		32,67	317,65
	<b>SUMAN</b>		<b>980,05</b>	<b>1.297,70</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

<b>CUENTA: IVA EN VENTAS</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.3.04</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>980,05</b>	<b>1.297,70</b>	<b>317,65</b>
feb-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 32	62/13		17,68	335,33
feb-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33	65/14		30,53	
feb-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34	68/14		12,86	
feb-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35	74/16		42,11	
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merca	76/16		29,47	
feb-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37	77/16		61,07	
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/17		53,03	
feb-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39	81/18		67,83	
feb-20	P/r Vta a (PNC) y a v/c s/anexo N° 40	82/18		140,14	
feb-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41	83/18		83,04	
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merca	85/18		14,47	
feb-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43	86/18		17,68	
feb-25	P/r Vtas a (S.A.) s/a N° 44	87/18		49,29	
feb-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45	89/19		40,17	
feb-27	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46	90/19		59,68	
feb-29	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47	92/19		26,78	
feb-29	P/r Liquidación del IVA del mes de Febrero	96/20	1.063,48		
mar-01	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48	97/21		31,11	
mar-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49	98/21		23,57	341,22
mar-03	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50	100/21		78,75	419,97
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A.) y a varios clientes s/a N°51	102/21		42,32	462,29
mar-05	P/r Venta de mercaderia a (S.A.) s/a N° 52	103/22		6,43	468,72
mar-07	P/r Vta a (S.A.) s/a N° 53	104/22		109,29	578,01
mar-08	P/r Vta a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/21		14,46	592,47
mar-09	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55	106/22		14,46	606,93
mar-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56	109/23		2,14	609,07
mar-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57	111/23		39,64	648,71
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58	113/24		14,46	663,17
mar-14	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59	115/24		20,90	684,07
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25		31,07	715,14
mar-16	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61	121/25		9,64	724,78
mar-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62	125/26		5,36	730,14
mar-18	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63	126/26		39,11	769,25
mar-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64	128/27		82,18	851,43
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27		39,64	891,07
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27		39,64	930,71
mar-23	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67	132/28		11,79	942,50
mar-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68	133/28		26,79	969,29
mar-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69	134/28		30,00	999,29
mar-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70	135/28		266,26	1.265,55
mar-29	P/r Vta a (S.A.) a (PNOLLC) Y a v/c s/a N° 71	136/28		181,61	1.447,16
mar-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72	138/29		12,86	1.460,02
mar-31	P/r Vta a (PNOLLC) Y a v/c s/a N° 73	140/29		63,43	1.523,45
mar-31	P/r Liquidación del IVA del mes de Marzo	142/30	1.236,91		286,54
	<b>SUMAN</b>		<b>3.280,44</b>	<b>3.280,44</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: OBLIGACIONES CON EL IESS				CÓDIGO: 2.1.4	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		280,80	280,80
ene-15	P/r pago al IESS del mes de Diciembre del 20	22/5	280,80		0,00
ene-30	P/r El pago de sueldos del mes de enero	40/9		280,80	280,80
feb-15	P/r pago al IESS del mes de Enero del 2016	75/16	280,80		0,00
feb-29	P/r El pago de sueldos del mes de febrero	94/20		280,80	280,80
mar-15	P/r pago al IESS del mes de Febrero del 2016	120/25	280,80		0,00
mar-31	P/r El pago de sueldos del mes de Marzo	143/30		280,80	280,80
	<b>SUMAN</b>		<b>842,40</b>	<b>1.123,20</b>	

LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%				CÓDIGO: 2.1.6	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Determinar la Utilidad Neta del Ejercicio	157/32		606,98	606,98
	<b>SUMAN</b>			<b>606,98</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: OBLIGACIONES CON EMPLEADOS				CÓDIGO: 2.1.5	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-30	P/r Provisiones Sociales	44/10		277,62	277,62
feb-29	P/r Provisiones Sociales	95/20		277,62	555,24
mar-31	P/r Provisiones Sociales	144/30		277,62	832,86
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>832,86</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: CAPITAL PROPIO				CÓDIGO: 3.1.1	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		208.089,70	208.089,70
	<b>SUMAN</b>			<b>208.089,70</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO				CÓDIGO: 3.2.1	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Determinar la Utilidad del Ejercicio	156/32		4.406,55	4.406,55
mar-31	P/r Determinar la Utilidad Neta del Ejercicio	157/32	4.406,55		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>4.406,55</b>	<b>4.406,55</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				CÓDIGO: 3.2.3	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Determinar la Utilidad Neta del Ejercicio	157/32		3.745,57	3.745,57
	<b>SUMAN</b>			<b>3.745,57</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: VENTAS				CÓDIGO: 4.1.1	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 1	2/1		276,80	276,80
ene-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 2	3/1		205,36	482,16
ene-05	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 3	4/2		187,50	669,66
ene-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 4	6/2		1.053,59	1.723,25
ene-07	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 5	7/2		374,13	2.097,38
ene-08	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 6	8/2		191,95	2.289,33
ene-09	P/r Vta a (pollc) y a varios clientes s/a N° 7	9/3		245,54	2.534,87
ene-11	P/r Vta de M Y S a varios clientes s/a N° 8	11/3		357,12	2.891,99
ene-12	P/r Venta a (pollc) y a varios clientes s/anexo	14/4		80,36	2.972,35
ene-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N°10	15/4		191,96	3.164,31
ene-14	P/r Vta (pollc) y a varios clientes s/anexo N° 1	18/4		272,26	3.436,57
ene-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N°12	21/5		53,57	3.490,14
ene-18	P/r Venta a (Cia.Ltda) a varios clientes s/ane	23/5		571,42	4.061,56
ene-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N°14	24/6		98,19	4.159,75
ene-20	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 15	26/6		628,74	4.788,49
ene-21	P/r Venta a varios clientes según anexo N°16	27/6		343,75	5.132,24
ene-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N°17	30/7		192,86	5.325,10
ene-23	P/r Venta de mercaderia y servicio a varios clientes según anexo N°18	32/7		1.003,57	6.328,67
ene-25	P/r Venta a (S.A.) y a varios clientes segun/anexo N° 19	33/7		533,93	6.862,60
ene-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 20	35/8		125,00	6.987,60
ene-27	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 21	37/8		258,96	7.246,56
ene-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 22	38/8		98,21	7.344,77
ene-29	P/r Vta a (S.A.) según/anexo N° 23	41/9		22,32	7.367,09
ene-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 24	42/9		800,00	8.167,09
feb-01	P/r Vta a (POLLC) a varios clientes s/a N° 25	47/10		267,86	8.434,95
feb-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 26	49/11		611,61	9.046,56
feb-03	P/r Vta a (S.A.) y a varios clientes s/a N° 27	53/12		276,79	9.323,35
feb-04	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 28	54/12		111,61	9.434,96
feb-05	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 29	57/12		464,29	9.899,25
feb-06	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 30	59/13		642,86	10.542,11
feb-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 31	61/13		272,29	10.814,40
feb-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 32	62/13		147,32	10.961,72
feb-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 33	65/14		254,44	11.216,16
feb-13	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 34	68/14		107,14	11.323,30
feb-15	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 35	74/16		350,89	11.674,19
feb-16	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercaderia a (CIA.LTDA) s/a N° 36	76/16		245,55	11.919,74
feb-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 37	77/16		508,93	12.428,67
feb-18	P/r Vta(PNC) y a varios clientes s/a N° 38	78/17		441,95	12.870,62
feb-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 39	81/17		565,21	13.435,83
feb-20	P/r Vta a (PNC) y a v/c s/anexo N° 40	82/17		1.167,86	14.603,69
feb-22	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 41	83/17		691,96	15.295,65
	<b>SUMAN</b>			<b>15.295,65</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: VENTAS****CÓDIGO: 4.1.1**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>15.295,65</b>	<b>15.295,65</b>
feb-23	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 42	85/18		120,57	15.416,22
feb-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 43	86/18		147,33	15.563,55
feb-25	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de mercadería a (S.A) s/a N° 44	87/18		410,71	15.974,26
feb-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 45	89/19		334,79	16.309,05
feb-27	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 46	90/19		497,31	16.806,36
feb-29	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 47	92/19		223,20	17.029,56
mar-01	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 48	97/20		259,29	17.288,85
mar-02	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 49	98/21		196,43	17.485,28
mar-03	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 50	100/21		656,25	18.141,53
mar-04	P/r Vta de un servicio a (S.A.) y vta de merc. a (S.A) y a varios clientes s/a N°51	102/21		352,66	18.494,19
mar-05	P/r Venta de mercadería a (S.A.) s/a N° 52	103/22		53,57	18.547,76
mar-07	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 53	104/22		910,72	19.458,48
mar-08	P/r Vta a (S.A.) y vta a seguros s/a N° 54	105/22		120,54	19.579,02
mar-09	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 55	106/22		120,54	19.699,56
mar-10	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 56	109/23		17,86	19.717,42
mar-11	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 57	111/23		330,37	20.047,79
mar-12	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 58	113/24		120,54	20.168,33
mar-14	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 59	115/24		174,13	20.342,46
mar-15	P/r Vta de merc al (GAD) y v/c s/a N° 60	119/25		258,93	20.601,39
mar-16	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 61	121/25		80,36	20.681,75
mar-17	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 62	125/26		44,64	20.726,39
mar-18	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 63	126/26		325,90	21.052,29
mar-19	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 64	128/27		684,84	21.737,13
mar-21	P/r Vta de merc a (S.A.) Y a v/c s/a N° 65	129/27		330,36	22.067,49
mar-22	P/r Vta a (S.A.) Y a varios clientes s/a N° 66	130/27		330,35	22.397,84
mar-23	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 67	132/28		98,21	22.496,05
mar-24	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 68	133/28		223,21	22.719,26
mar-26	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 69	134/28		250,00	22.969,26
mar-28	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 70	135/28		2.218,82	25.188,08
mar-29	P/r Venta de mercadería a (S.A.) y a (PNOLLC) Y a varios clientes s/a N° 71	136/28		1.513,38	26.701,46
mar-30	P/r Venta a varios clientes según anexo N° 72	138/29		107,14	26.808,60
mar-31	P/r Vta a (PNOLLC) Y a v/c s/a N° 73	140/29		528,57	27.337,17
mar-31	P/r Para determinar Utilidad Bruta en Ventas	151/31	27.337,17		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>27.337,17</b>	<b>27.337,17</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS****CÓDIGO: 4.1.4**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Para determinar Utilidad Bruta en Ventas	151/31		12.475,54	12.475,54
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos	155/32	12.475,54		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>12.475,54</b>	<b>12.475,54</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: COMPRAS****CÓDIGO: 5.1.1**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-13	P/r Compra a proveedor según anexo N° 1	16/4	96,43		96,43
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4	4.583,00		4.679,43
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/6	7.994,00		12.673,43
ene-22	P/r Compra a proveedor según anexo N° 4	31/7	22,32		12.695,75
ene-27	P/r Compra a proveedor según anexo N° 5	36/8	58,04		12.753,79
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 6	39/9	116,07		12.869,86
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9	280,00		13.149,86
feb-01	P/r Compra a proveedor según anexo N° 8	48/10	32,14		13.182,00
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 9	50/11	147,32		13.329,32
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 10	51/11	53,57		13.382,89
feb-02	P/r Compra a proveedor según anexo N° 11	52/11	75,89		13.458,78
feb-04	P/r Compra a proveedor según anexo N° 12	55/12	58,04		13.516,82
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12	403,00		13.919,82
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13	1.186,00		15.105,82
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con	64/14	684,00		15.789,82
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15	8.130,00		23.919,82
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15	3.933,00		27.852,82
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19	1.827,00		29.679,82
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20	80,00		29.759,82
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23	138,00		29.897,82
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	114/24	5.480,00		35.377,82
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	117/24	5.415,00		40.792,82
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25	1.065,00		41.857,82
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26	3.358,00		45.215,82
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26	1.475,00		46.690,82
mar-18	P/r compra a prove.s/a N° 26	127/27	22,32		46.713,14
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	139/29	4.532,00		51.245,14
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque posfechado a 30 días.	141/29	2.866,00		54.111,14
mar-31	P/r Para determinar las compras netas	147/31		22.054,06	32.057,08
mar-31	P/r Para determinar las mercaderías disponibles para la venta	149/31		32.057,08	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>54.111,14</b>	<b>54.111,14</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS****CÓDIGO: 5.1.2**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ene-14	P/r Compra a proveedor según anexo N° 2	17/4		1.909,45	1.909,45
ene-21	P/r Compra a proveedor según anexo N° 3	29/6		3.197,60	5.107,05
ene-28	P/r Compra a proveedor según anexo N° 7	40/9		112,00	5.219,05
feb-04	P/r compra a prove.s/a N° 13	56/12		173,05	5.392,10
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°14, a 20 Dias.	63/13		474,40	5.866,50
feb-11	P/r compra a prove.s/a N°15, se cancela con	64/14		273,60	6.140,10
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°16, a 90 Dias.	69/15		3.252,00	9.392,10
feb-13	P/r compra a prove.s/a N°17, se cancela a 90	70/15		1.639,30	11.031,40
feb-25	P/r compra a prove.s/a N°18, se cancela con bancos	88/19		780,15	11.811,55
feb-29	P/r compra a prove.s/a N°19	93/20		36,00	11.847,55
mar-11	P/r compra a prove.s/a N° 20	112/23		62,10	11.909,65
mar-13	P/r compra a prove.s/a N° 21 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	114/24		2.301,60	14.211,25
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 22 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	117/24		2.274,30	16.485,55
mar-14	P/r compra a prove.s/a N° 23	118/25		479,25	16.964,80
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 24	123/26		1.343,20	18.308,00
mar-16	P/r compra a prove.s/a N° 25	124/26		590,00	18.898,00
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 27 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	139/29		1.903,44	20.801,44
mar-31	P/r compra a prove.s/a N° 28 se cancela con cheque posfechado a 30 dias.	141/29		1.252,62	22.054,06
mar-31	P/r Para determinar las compras netas	147/31	22.054,06		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>22.054,06</b>	<b>22.054,06</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**CUENTA: COSTO DE VENTA****CÓDIGO: 5.1.4**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Para determinar las mercaderías disponibles para la venta	149/31	99.598,61		99.598,61
mar-31	P/r Para determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías	150/31		84.736,98	14.861,63
mar-31	P/r Para determinar Utilidad Bruta en Ventas	151/31		14.861,63	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>99.598,61</b>	<b>99.598,61</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-30	P/r El pago de sueldos del mes de enero	43/9	1.300,00		1.300,00
feb-29	P/r El pago de sueldos del mes de febrero	94/20	1.300,00		2.600,00
mar-31	P/r El pago de sueldos del mes de Marzo	143/30	1.300,00		3.900,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos y gastos	154/32		3.900,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>3.900,00</b>	<b>3.900,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: APOORTE PATRONAL</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.2</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-30	P/r El pago de sueldos del mes de enero	43/9	157,95		157,95
feb-29	P/r El pago de sueldos del mes de febrero	94/20	157,95		315,90
mar-31	P/r El pago de sueldos del mes de Marzo	143/30	157,95		473,85
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos y gastos	154/32		473,85	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>473,85</b>	<b>473,85</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: PROVISIONES SOCIALES</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.3</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-30	P/r Provisiones Sociales	44/10	277,62		277,62
feb-29	P/r Provisiones Sociales	95/20	277,62		555,24
mar-31	P/r Provisiones Sociales	144/30	277,62		832,86
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos y gastos	154/32		832,86	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>832,86</b>	<b>832,86</b>	

<b>MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.4</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-11	P/r pago de servicios básicos	13/3	130,45		130,45
feb-12	P/r pago de servicios básicos	66/14	116,80		247,25
mar-11	P/r pago de servicios básicos	110/23	119,50		366,75
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos y gastos	154/32		366,75	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>366,75</b>	<b>366,75</b>	



MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE PROPIEDA, PLANTA Y EQUI				CÓDIGO: 6.1.6	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31	2.412,00		2.412,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		2.412,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>2.412,00</b>	<b>2.412,00</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA				CÓDIGO: 6.1.6.01	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31	71,25		71,25
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		71,25	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>71,25</b>	<b>71,25</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 6.1.6.02	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31	90,75		90,75
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		90,75	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>90,75</b>	<b>90,75</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHICULO				CÓDIGO: 6.1.6.03	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31	1.250,00		1.250,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		1.250,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.250,00</b>	<b>1.250,00</b>	

MEGA PARABRISAS LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO				CÓDIGO: 6.1.6.04	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
mar-31	P/r Deprec.Acum de Propiedad planta y equ	153/31	1.000,00		1.000,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		1.000,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.7</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
mar-31	P/r El consumo de Suministros de Oficina	152/31	60,00		60,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		60,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA</b>				<b>CÓDIGO: 6.1.8</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
mar-31	P/r El consumo de Materiales de Aseo y Limp	152/31	13,00		13,00
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32		13,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>13,00</b>	<b>13,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS</b>				<b>CÓDIGO: 6.2.1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
ene-09	P/r Nota de débito emisión de Ref. Bancaria	10/3	3,51		3,51
feb-09	P/r Nota de débito emisión de Ref. Bancaria	60/13	3,51		7,02
mar-09	P/r Nota de débito emisión de Ref. Bancaria	107/23	3,51		10,53
	<b>SUMAN</b>		<b>10,53</b>	<b>0,00</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>CUENTA: PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				<b>CÓDIGO: 7.1.1</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
mar-31	P/r Cierre de cuentas de gastos	154/32	8.068,99		8.068,99
mar-31	P/r Cierre de cuentas de ingresos	155/32		12.475,54	-4.406,55
mar-31	P/r Determinar la Utilidad del Ejercicio	156/32	4.406,55		0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>12.475,54</b>	<b>12.475,54</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES**

CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	64.982,34	63.031,74	1.950,60	
1.1.3	INVENTARIOS	67.695,18		67.695,18	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.538,76	3.882,42	656,34	
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	138.950,00		138.950,00	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	14.451,87	17.648,88		3.197,01
2.1.2	CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES		7.014,20		7.014,20
2.1.3	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.602,10	3.743,55		141,45
2.1.4	OBLIGACIONES CON EL IESS	842,40	1.123,20		280,80
2.1.5	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		832,86		832,86
3.1.1	CAPITAL PROPIO		208.089,70		208.089,70
4.1.1	VENTAS		27.337,17		27.337,17
5.1.1	COMPRAS	54.111,14		54.111,14	
5.1.2	DESCUENTOS EN COMPRAS		22.054,06		22.054,06
6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	3.900,00		3.900,00	
6.1.2	APORTE PATRONAL	473,85		473,85	
6.1.3	PROVISIONES SOCIALES	832,86		832,86	
6.1.4	SERVICIOS BASICOS	366,75		366,75	
6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS	10,53		10,53	
<b>TOTAL</b>		<b>354.757,78</b>	<b>354.757,78</b>	<b>268.947,25</b>	<b>268.947,25</b>

Loja , 01 Marzo del 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

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

<b>MEGA PARABRISAS</b>											
<b>HOJA DE TRABAJOS</b>											
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>											
CÓDIGO	DETALLE	BALANCE COMPROB.		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.950,60				1.950,60				1.950,60	
1.1.3	INVENTARIOS	67.695,18		84.736,98	67.614,53	84.817,63				84.817,63	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	656,34				656,34				656,34	
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	138.950,00				138.950,00				138.950,00	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.197,01				3.197,01				3.197,01
	CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES		7.014,20				7.014,20				7.014,20
	OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN										
2.1.2	TRIBUTARIA		141,45				141,45				141,45
2.1.2	OBLIGACIONES CON EL IESS		280,80				280,80				280,80
2.1.3	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		832,86				832,86				832,86
3.1.1	CAPITAL PROPIO		208.089,70				208.089,70				208.089,70
4.1.1	VENTAS		27.337,17	27.337,17							
5.1.1	COMPRAS	54.111,14			54.111,14						
5.1.2	DESCUENTOS EN COMPRAS		22.054,06	22.054,06							
6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	3.900,00				3.900,00		3.900,00			
6.1.2	APORTE PATRONAL	473,85				473,85		473,85			
6.1.3	PROVISIONES SOCIALES	832,86				832,86		832,86			
6.1.4	SERVICIOS BASICOS	366,75				366,75		366,75			
6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS	10,53				10,53		10,53			
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>268.947,25</b>	<b>268.947,25</b>								
5.1.4	COSTO DE VENTAS			14.861,63	14.861,63						
4.1.4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				12.475,54		12.475,54		12.475,54		
6.1.6	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			2.412,00		2.412,00		2.412,00			
1.2.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				2.412,00		2.412,00			-2.412,00	
6.1.7	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			60,00		60,00		60,00			
6.1.8	CONSUMO MAT. DE ASEO Y LIMPIEZA			13,00		13,00		13,00			
				<b>151.474,84</b>	<b>151.474,84</b>	<b>234.443,56</b>	<b>234.443,56</b>	<b>8.068,99</b>	<b>12.475,54</b>	<b>223.962,57</b>	<b>219.556,02</b>
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO							4.406,55			
2.1.5	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES										660,98
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO										3.745,57
	<b>TOTAL</b>							<b>12.475,54</b>	<b>12.475,54</b>	<b>223.962,57</b>	<b>223.962,57</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES**

4	<b>INGRESOS</b>			
4.1	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>			
4.1.1	VENTAS	27.337,17		
5.1.4	(-) COSTO DE VENTAS	-14.861,63		
4.1.3	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>12.475,54</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b><u>12.475,54</u></b>
6	<b>GASTOS</b>			
6.1	<b>GASTOS CORRIENTES</b>			
6.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	3.900,00		
6.1.2	APORTE PATRONAL	473,85		
6.1.3	PROVISIONES SOCIALES	832,86		
6.1.4	SERVICIOS BÁSICOS	366,75		
6.1.6	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.412,00		
6.1.7	CONSUMO DE SUMISTROS DE OFICINA	60,00		
6.1.8	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	13,00		
	<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>		8.058,46	
6.2	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
6.2.1	SERVICIOS BANCARIOS	10,53		
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		10,53	
	<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>8.068,99</b>
3.2	<b>RESULTADOS</b>			
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			4.406,55
2.1.5	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%			<u>660,98</u>
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>3.745,57</b>

Loja, 31 de Marzo del 2016

\_\_\_\_\_

**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_

**CONTADOR**

**MEGA PARABRISAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>87.424,57</b>
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		1.950,60	
<b>1.1.1.01</b>	CAJA	229,36		
<b>1.1.1.02</b>	BANCO	1.721,24		
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		84.817,63	
<b>1.1.3.01</b>	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	84.736,98		
<b>1.1.3.02</b>	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	70,15		
<b>1.1.3.03</b>	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	10,50		
<b>1.1.4</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		656,34	
<b>1.1.4.01</b>	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE	36,50		
<b>1.1.4.04</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO	619,84		
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>136.538,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		138.950,00	
<b>1.2.1.01</b>	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	2.850,00		
<b>1.2.1.02</b>	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.100,00		
<b>1.2.1.03</b>	VEHÍCULO	25.000,00		
<b>1.2.1.04</b>	EDIFICIO	80.000,00		
<b>1.2.1.05</b>	TERRENO	30.000,00		
<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		2.412,00	
<b>1.2.2.01</b>	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	71,25		
<b>1.2.2.02</b>	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	90,75		
<b>1.2.2.03</b>	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	1.250,00		
<b>1.2.2.04</b>	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	1.000,00		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>223.962,57</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>12.127,30</b>
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		3.197,01	
<b>2.1.1.01</b>	LOCALES	3.197,01		
<b>2.1.2</b>	<b>CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES</b>		7.014,20	
<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		141,45	
<b>2.1.3.02</b>	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR	141,45		
<b>2.1.4</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		280,80	
<b>2.1.4.01</b>	IESS POR PAGAR	280,80		
<b>2.1.5</b>	<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>		832,86	
<b>2.1.5.01</b>	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	832,86		
<b>2.1.6</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (15%)</b>		660,98	
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>12.127,30</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>			<b>208.089,70</b>
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL PROPIO</b>		208.089,70	
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>			<b>3.745,57</b>
<b>3.2.1</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		3.745,57	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>211.835,27</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>223.962,57</u></b>
Loja, 01 de Enero del 2016				
PROPIETARIO		CONTADOR		

## **g. DISCUSIÓN**

**MEGA PRABRISAS** es una empresa que está obligada a llevar contabilidad, su actividad principal es la compra y venta de parabrisas y la instalación de las mismas, no contaba con una reorganización contable que le permita conocer los resultados de sus operaciones diarias desconociendo la situación económica y financiera, desde su creación ha venido llevando su contabilidad de una manera empírica basándose en registros manuales de ingresos y gastos que se dan producto de la actividad realizada.

Al realizar el presente trabajo de titulación se evidencio diferentes falencias, como son: la desorganización de los comprobantes de compra y venta y los diferentes documentos auxiliares que permitan el registro adecuado de la actividad realizada, no llevaba un correcto inventario de las mercadería que poseía ocasionando desconocimiento de sus existencias, por ende no mantenía un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa. Igualmente no contaba con los diferentes documentos contables como son los libros principales y auxiliares para el registro del proceso contable que son de uso obligatorio. El pago de las declaraciones del impuesto del IVA y Renta las realiza un contador ocasional por lo que ocasionaba sanciones en algunas ocasiones por el SRI, esto se da debido al no contar con los servicios profesionales de un contador permanente.

Por todos estos antecedentes se constató que su propietario desconocía la importancia que tiene que llevar registros contables que arroje resultados confiables con la finalidad de dar a conocer la situación económica de la empresa. Ante esta ausencia se determinó alternativas de solución para la elaboración y buen manejo de una reorganización contable

Se solicitó al propietario la entrega de todos los documentos comerciales comprendidos desde el 1 de enero del 2016 hasta el 31 de marzo del 2016, con la finalidad de elaborar el memorando de operaciones, se elaboró un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa tomando como referencia las NIIF, se realizó el inventario inicial de toda la mercadería que poseía como resultado permitió efectuar el estado de situación inicial para luego proceder a elaborar el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo hasta la obtención de los Estados Financieros,

Al finalizar con la elaboración del proceso contable a través de la reorganización su propietario le servirá como una herramienta de apoyo que le ayudará a fortalecer el control y manejo de los recursos económicos que posee y de esta manera poder tomar decisiones acertadas para el buen funcionamiento de la empresa.



## **h. CONCLUSIONES**

Al concluir el presente trabajo de investigación se ha podido llegar a establecer con las siguientes conclusiones:

- ✚ Se realizó una reorganización contable que le permitió obtener datos reales, confiables ya que todo el procedimiento está respaldado con la documentación fuente permitiendo al propietario tomar decisiones adecuadas para el buen funcionamiento de la misma.
- ✚ Se diseñó un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa, de esta manera se facilitó el respectivo manejo de las cuentas en la práctica contable.
- ✚ Se efectuó el levantamiento del inventario inicial de mercaderías se lo realizó mediante el sistema de cuenta múltiple con el fin que el propietario pueda conocer con certeza el volumen de sus existencias que tiene disponible para la venta y el costo de los mismos lo que proporcionará un mejor control al momento de nuevas adquisiciones.
- ✚ Se diseñaron los respectivos registros contables que permitieron un mejor control y orden en las operaciones producto de la actividad

que realiza, por consiguiente se elaboró el desarrollo de la práctica contable hasta la obtención de los Estados Financieros logrando la obtención de la utilidad del ejercicio.

## **i. RECOMENDACIONES**

Se sugiere al propietario de **MEGA PARABRISAS** tomar en cuenta las siguientes recomendaciones:

- ✚ Que el propietario tome en cuenta la aplicación de la reorganización para lograr optimizar de mejor manera los recursos, lo cual le permita obtener resultados reales y confiables para la toma de decisiones.
  
- ✚ Tomar en consideración el plan y manual de cuentas para su respectiva aplicación que facilitará el buen manejo de las cuentas que se consideran en el proceso contable.
  
- ✚ Se recomienda que se mantenga el inventario de mercaderías actualizado lo que permitirá controlar y conocer el volumen de sus existencias para evitar mercadería en stock.
  
- ✚ Conservar el diseño de los respectivos registros contables que permitirá un mejor orden de las operaciones y continuar con la aplicación del proceso contable con el fin de obtener resultados fiables que contribuyan a una correcta toma de decisiones.

## j. BIBLIOGRAFÍA

### LIBROS

- ✚ Acedo Muñoz, Gemma; Jiménez de Muñana García, Elena; Legasa Rodríguez, Marta; Contabilidad General; Editorial Anaya; Primera Edición, Madrid-España; Año 2012.
- ✚ A John, Eliot, L Gary, Sundem, T Charles, Horngre; Contabilidad el Lenguaje de los Negocios; Editorial Pearson Prentice Hall; Año 2010.
- ✚ Bravo Valdivieso, Mercedes; Contabilidad General; Editorial Escobar; Décima edición, Quito – Ecuador; Año 2011.
- ✚ Cuéllar Díaz, Leonel; Vargas Rojas, Héctor Manuel; Castro Losada, Carlos Arturo; Contabilidad un Enfoque Práctico; Editorial Alfaomega; Primera Edición, Colombia; Año 2012.
- ✚ Contabilidad Básica Manual; Editorial Larousse Editorial S.A; Año 2010.
- ✚ Delgado Lucy del Carmen Coral; GUDIÑO DÁVILA, Emma Lucía; Contabilidad Universitaria; Editorial Mc Graw Hill; Séptima Edición, Bogotá – Colombia; Año 2013.
- ✚ Díaz Moreno, Hernando; Contabilidad General; Editorial Pearson; Tercera Edición, Bogotá – Colombia; Año 2011.

- ✚ Fierro Martínez, Ángel María; Contabilidad General; Editorial Ecoe Ediciones; Cuarta Edición, Bogotá – Colombia; Año 2011.
- ✚ García Echevarría Santiago; Introducción a la Economía de la Empresa; Editorial Díaz de Santos S.A. Madrid –España, Año 2010.
- ✚ Greco, O; Diccionario Contable; Editorial Valleta; Novena Edición, Buenos Aires-Argentina; Año 2010.
- ✚ López Francisco; La Empresa Explicada de Forma Sencilla; Editorial Talleres Gráficos S.A.; Primera Edición, España; Año 2009.
- ✚ Martínez Estrada, Alejandro; Principios Básicos de Contabilidad y Administración; Editorial Arte Litográfico y Publicidad; Octava Edición, Guayaquil – Ecuador; Año 2009.
- ✚ Sarmiento Rubén; Contabilidad General; Editorial Voluntad; Décima Edición, Quito- Ecuador; Año 2008.
- ✚ Zapata Sánchez, Pedro; Contabilidad General; Séptima Edición, Mexico-Mexico; 2011.
- ✚ Zapata Sánchez, Pedro; Contabilidad General; Sexta Edición, Mexico-Mexico; 2009.
- ✚ Wanden, José Luis; Lozano, Berghe; Daza, Eliseo Fernández; Introducción a la Contabilidad; Editorial Pirámide; Madrid-España; Año 2012.

## PÁGINAS DE INTERNET

📄 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, (en línea) <http://www.sri.gob.ec>

📄 [www.apuntesfacultad.com](http://www.apuntesfacultad.com) (manual de cuentas)

📄 [www.monografias.com](http://www.monografias.com) (cuentas de regulación de ajustes)

## k. ANEXOS

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 1													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2				
02/01/2016	4977	FERNANDO CHIRIBOGA	PARABRISA DELANTERO DE LA HYUNDAI GETZ	110,01						98,22		98,22	11,79
02/01/2016	4978	AUSBERTO RODAS ROMERO	PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA VIGO AÑO 2009	200,01						178,58		178,58	21,43
<b>TOTAL</b>				<b>310,02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276,80</b>	<b>0,00</b>	<b>276,80</b>	<b>33,22</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 2													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2				
04/01/2016	4979	LUIS ERNESTO FREIRE ALVAREZ	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET VITARA AÑO 98	95,00						84,82		84,82	10,18
04/01/2016	4980	SEBASTIÁN RAMÓN	VENTANAS DELANTERAS ORIGINALES DE LA CHEVROLET LUV DIMAX	90,00						80,36		80,36	9,64
04/01/2016	4981	SEGUNDO YUBAILLE	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL HYUNDAI ACCENT 2014	45,00						40,18		40,18	4,82
<b>TOTAL</b>				<b>230,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205,36</b>	<b>0,00</b>	<b>205,36</b>	<b>24,64</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 3													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2 2%				
05/01/2016	4982	NARCISA QUISHPE	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL NKR	45,00						40,18		40,18	4,82
05/01/2016	4983	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNC)	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36		80,36	9,64
05/01/2016	4986	ERMEL IÑIGUEZ	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET VITARA MAS PLUMAS	75,00						66,96		66,96	8,04
<b>TOTAL</b>				<b>209,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>187,50</b>	<b>0,00</b>	<b>187,50</b>	<b>22,50</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 4													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2 2%				
06/01/2016	4984	JIMMY ESTIGUAR BENITEZ QUIÑOÑEZ	PARABRISAS DELANTEROS DE CHEVROLET LUV	392,00						350,00		350,00	42,00
06/01/2016	4984	JIMMY ESTIGUAR BENITEZ QUIÑOÑEZ	PARABRISAS DELANTEROS DEL MAZDA BT-50	448,00						400,00		400,00	48,00
06/01/2016	4985	LAURO IVAN SALINAS PEREZ	PARABRISA DELANTERO DE LA MAZDA BT-50 Y UN PD DE LA MAZDA BT-50.	200,01						178,58		178,58	21,43
06/01/2016	4987	JAIME CABRERA	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET GRAN VITARA Y UN VENTANA DELANTERA DEL CHEVROLET GRAN VITARA	140,01						125,01		125,01	15,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.180,02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.053,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.053,59</b>	<b>126,43</b>



MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
												ANEXO N° 5	
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
07/01/2016	4988	WILMER MUÑOZ	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL CHEVROLET LUV DIMAX	60,00						53,57			6,43
07/01/2016	4989	ALCIVAR BURI	PARABRISA DELANTERO DE LA MAZDA BT-50	130,01						116,08			13,93
07/01/2016	4990	VICINIO COBOS	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV MAS PLUMAS	113,01						100,90			12,11
07/01/2016	4991	FRANKLIN FEREDERIKO TAPIA CARRION	PARABRISA DELANTERO DEL VOLKS WAGEN POLO CLASICO	116,01						103,58			12,43
<b>TOTAL</b>				<b>419,03</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>374,13</b>	<b>0,00</b>		<b>44,90</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
												ANEXO N° 6	
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				12%
08/01/2016	5101	MIGUEL ANDRÉS CUEVA FLORES	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET GRAN VITARA	124,98						111,59			13,39
08/01/2016	5102	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNC)	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36			9,64
<b>TOTAL</b>				<b>214,18</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>191,95</b>	<b>0,00</b>		<b>23,03</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 7													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
09/01/2016	5103	VICENTE CABRERA	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET SPARK	125,00						111,61			13,39
09/01/2016	5104	HERNAN ALEXIS ABARCA	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET LUV DIMAX	60,00						53,57			6,43
09/01/2016	5105	CARLOS ARMANDO	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36			9,64
			<b>TOTAL</b>	<b>274,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>245,54</b>	<b>0,00</b>		<b>29,46</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 8													
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
11/01/2016	5106	ANGEL TENE	PD. DEL CHEVROLET VITARA Y LATERALES IZQUIERDOS Y DERECHOS DEL CHEVROLET VITARA	160,00						142,86		142,86	17,14
11/01/2016	5108	TALLERES UNION CARIAMANGA	TUVOS DE URETANO	20,00						17,86		17,86	2,14
11/01/2016	5109	RAMON WILSON RENE	INSTALACION DEL PARABRISA POSTERIOR	44,97							40,15	40,15	4,82
11/01/2016	5110	CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL CHEVROLET LUV DIMAX	35,00						31,25		31,25	3,75
11/01/2016	5111	ASOCIACION AGIA	PARABRISAS DELANTERO DE MAZDA BT-50	140,00						125,00		125,00	15,00
			<b>TOTAL</b>	<b>399,97</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316,97</b>	<b>40,15</b>	<b>357,12</b>	<b>42,85</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 9													
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
12/01/2016	5112	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNC)	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36		80,36	9,64
			<b>TOTAL</b>	<b>89,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>80,36</b>	<b>0,00</b>	<b>80,36</b>	<b>9,64</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
													ANEXO N° 10
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
13/01/2016	5113	MAXIMO BENITEZ	PARABRISA DE LA TOYOTA 2200	110,00						98,21		98,21	11,79
13/01/2016	5114	WILLIAN CUENCA	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV DIMAX ORIGINAL	105,00						93,75		93,75	11,25
<b>TOTAL</b>				<b>215,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191,96</b>	<b>0,00</b>	<b>191,96</b>	<b>23,04</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
													ANEXO N° 11
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
14/01/2016	5115	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNC)	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36		80,36	9,64
14/01/2016	5116	COOP.DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA	CAJA DE URETANO	89,94						80,30		80,30	9,64
14/01/2016	5117	HIGINIO MOROCHO RAMIREZ	PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA COROLLA AÑO 2005	124,99						111,60		111,60	13,39
<b>TOTAL</b>				<b>304,13</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>272,26</b>	<b>0,00</b>	<b>272,26</b>	<b>32,67</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 12													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
15/01/2016	5121	MAX IVAN GUAMAN ROMERO	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL KIA RIO "R"	60,00						53,57		53,57	6,43
<b>TOTAL</b>				<b>60,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53,57</b>	<b>0,00</b>	<b>53,57</b>	<b>6,43</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 13													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
18/01/2016	5123	ALMACENES JAIME VIVANCO OJEDA (CIA.LTDA)	PARABRISA DELANTERO DEL KIA K 3000	128,84				1,16		116,07		116,07	13,93
18/01/2016	5124	VICTOR MEDINA	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET AVEO	130,00						116,07		116,07	13,93
18/01/2016	5125	ALICIA RIOFRIO RAMIREZ	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV DIMAX ORIGINAL	130,00						116,07		116,07	13,93
18/01/2016	5126	ALEXANDER PACCHA	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET OPTRA	120,00						107,14		107,14	12,86
18/01/2016	5127	NAVAL ORDOÑEZ	PARABRISA DELANTERO DEL HINO 300	130,00						116,07		116,07	13,93
<b>TOTAL</b>				<b>638,83</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,16</b>	<b>0,00</b>	<b>571,42</b>	<b>0,00</b>	<b>571,42</b>	<b>68,57</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
										ANEXO N° 14			
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
19/01/2016	5128	MARCO NEIRA	TUBOS DE URETANO	9,97						8,90		8,90	1,07
19/01/2016	5129	PEDRO SAMBRANO VALAREZO	PARABRISA DELANTERO DE LA DATSUN 1500 JAPONÉS	100,00						89,29		89,29	10,71
			<b>TOTAL</b>	<b>109,97</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98,19</b>	<b>0,00</b>	<b>98,19</b>	<b>11,78</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
										ANEXO N° 15			
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
20/01/2016	5130	VICENTE MINGA	PD. DEL HYUNDAI SANTA FE MAS PLUMAS	120,00						107,14		107,14	12,86
20/01/2016	5131	FABIAN RIOS	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL TOYOTA CORROLLA	35,00						31,25		31,25	3,75
20/01/2016	5132	CARLOS ALBERTO FEJO	PD. DE LA DIMAX , PD. DE LA DIMAX 2014, VENTANA DELANTERA DEL HYUNDAI TUCSON, VENTOLERA DEL CORSA EVOLUTION	344,99						308,03		308,03	36,96
20/01/2016	5133	IOMOTORS S.A.	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI TUCSON IX	177,60				1,60		160,00		160,00	19,20
20/01/2016	5134	IOMOTORS S.A.	INSTALACIÓN DE PARABRISA	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
<b>TOTAL</b>				<b>702,14</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,60</b>	<b>0,45</b>	<b>606,42</b>	<b>22,32</b>	<b>628,74</b>	<b>75,45</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 16													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
21/01/2016	5135	JOSE TOMAS QUISHPE CHAVEZ	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET ESTEEM	110,00						98,21		98,21	11,79
21/01/2016	5136	JUAN CARLOS FLORES	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET SAIL	160,00						142,86		142,86	17,14
21/01/2016	5137	ANGEL SALINAS	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET GRAN VITARA	115,00						102,68		102,68	12,32
<b>TOTAL</b>				<b>385,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343,75</b>	<b>0,00</b>	<b>343,75</b>	<b>41,25</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 17													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
22/01/2016	5138	ROBERTO CONTENTO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET CORSA WEEEN	95,00						84,82		84,82	10,18
22/01/2016	5139	AGROPRODUCTOS DEL ECUADOR	PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA HILUX MAS PLUMAS	121,00						108,04		108,04	12,96
<b>TOTAL</b>				<b>216,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192,86</b>	<b>0,00</b>	<b>192,86</b>	<b>23,14</b>



MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 18													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
23/01/2016	5140	ROMERO DELAGADO MARCELO	VENTA DE VARIOS PARABRISAS Y VENTANAS Y UN SERVICIO DE INSTALACIÓN	939,00						820,53	17,86	838,39	100,61
23/01/2016	5141	EFRAIN GONZALEZ	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ATOS	120,00						107,14		107,14	12,86
23/01/2016	5142	DELIAN SHINCHE	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET LUV DIMAX	65,00						58,04		58,04	6,96
			<b>TOTAL</b>	<b>1.124,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>985,71</b>	<b>17,86</b>	<b>1.003,57</b>	<b>120,43</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 19													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA	IVA	IR	IR				
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE					70%	30%	1%	2%		
25/01/2016	5143	LUIS ALBERTO SUAREZ	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV	100,00						89,29		89,29	10,71
25/01/2016	5144	IOMOTORS S.A.	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT 2013	166,50				1,50		150,00		150,00	18,00
25/01/2016	5145	IOMOTORS S.A.	INSTALACION DE PARABRISA DELANTERO	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
25/01/2016	5146	ANGEL VICENTE JUELA CARAGUAY	PARABRISA DELANTERO DEL MAZDA B-2200	95,00						84,82		84,82	10,18
25/01/2016	5149	HAROLD RENE LOAIZA RUIZ	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV DIMAX	100,00						89,29		89,29	10,71
25/01/2016	5150	POLIBIO CEVALLOS LAVANDA	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT	110,00						98,21		98,21	11,79
<b>TOTAL</b>				<b>596,05</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,50</b>	<b>0,45</b>	<b>511,61</b>	<b>22,32</b>	<b>533,93</b>	<b>64,07</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
												ANEXO N° 20	
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
26/01/2016	5151	NELSON JARAMILLO ROJAS	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV DIMAX ORIGINAL	140,00						125		125	15,00
<b>TOTAL</b>				<b>140,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125,00</b>	<b>15,00</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE ENERO DEL 2016													
												ANEXO N° 21	
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR 2%				12%
27/01/2016	5152	IOMOTORS S.A.	INSTALACION DEL PARABRISA DELANTERO	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
27/01/2016	5153	REYNALDO GOMEZ	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL TOYOTA 2200 Y PARABRISA DELANTERO DE LA TOYOTA 2200	110,04						98,25		98,25	11,79
27/01/2016	5154	CUEVA NARVAEZ SEGUNDO	REPARACION DEL PARABRISA DELANTERO	25,00						22,32		22,32	2,68
27/01/2016	5155	ICARMEN INES VELASQUEZ	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI TUCSON	130,00						116,07		116,07	13,93
<b>TOTAL</b>				<b>289,59</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,45</b>	<b>236,64</b>	<b>22,32</b>	<b>258,96</b>	<b>31,08</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 22													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
28/01/2016	5156	JAIME TEODOMIRO RODRIGUEZ	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI GETZ MAS URETANO	110,00						98,21		98,21	11,79
<b>TOTAL</b>				<b>110,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98,21</b>	<b>0,00</b>	<b>98,21</b>	<b>11,79</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 23													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
29/01/2016	5157	COVALAG S.A.	REPARACION DEL PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA HILUX	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
<b>TOTAL</b>				<b>24,55</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>	<b>22,32</b>	<b>22,32</b>	<b>2,68</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE ENERO DEL 2016													
ANEXO N° 24													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
30/01/2016	5158	ROBERTH PAUL CHAMBA JIMENEZ	PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA HILUX	896,00						800,00		800,00	96,00
<b>TOTAL</b>				<b>896,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>96,00</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 25													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
01/02/2016	5159	JOSE SARNGO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET NLR	140,00						125,00		125,00	15,00
01/02/2016	5160	RODRIGO MOLINA	VENTANA POSTERIOR DERECHA DEL HYUNDAI ACCENT	30,00						26,79		26,79	3,21
01/02/2016	5161	CELI DELGADO MEDARDO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET VITARA	95,00						84,82		84,82	10,18
01/02/2016	5162	CARLOS ARMANDO CARCHI	VENTANA POSTERIOR DERECHA DEL SUZUKI FORSA II	34,69				0,31		31,25		31,25	3,75
<b>TOTAL</b>				<b>299,69</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,31</b>	<b>0,00</b>	<b>267,86</b>	<b>0,00</b>	<b>267,86</b>	<b>32,14</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 26													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
02/02/2016	5163	JOSE SARNGO	PP DEL CHERRY TIGGO, LATERAL IZQUIERDO DEL CHERRY TIGGO	220,00						196,43		196,43	23,57
02/02/2016	5164	RODRIGO MOLINA	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV DIMAX	160,00						142,86		142,86	17,14
02/02/2016	5165	CELI DELGADO MEDARDO	PARABRISA POSTERIOR DEL VOLKWAGEN GOL 2001	140,00						125,00		125,00	15,00
02/02/2016	5166	PATRICIO CALDERON RAMON	PARABRISA DELANTERO DEL MITSUBICHI CANTER FUSO	130,00						116,07		116,07	13,93
02/02/2016	5167	CARLOS ARMANDO CARCHI	VENTANA POSTERIOR IZQUIERDO DEL CHEVROLET AVEO	35,00						31,25		31,25	3,75
<b>TOTAL</b>				<b>685,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>611,61</b>	<b>0,00</b>	<b>611,61</b>	<b>73,39</b>

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE VENTAS  
DE FEBRERO DEL 2016**

ANEXO N° 27													
				DEBE				HABER					
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				12%
03/02/2016	5168	LIDA BRAVO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET SAIL	130,00						116,07		116,07	13,93
03/02/2016	5169	IOMOTORS S.A.	INSTALACION DEL PARABRISA	29,46					0,54		26,79	26,79	3,21
03/02/2016	5170	YOFRE OVIDIO LALANGUI MARTINEZ	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET SAIL	150,00						133,93		133,93	16,07
<b>TOTAL</b>				<b>309,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,54</b>	<b>250,00</b>	<b>26,79</b>	<b>276,79</b>	<b>33,21</b>

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE VENTAS  
DE FEBRERO DEL 2016**

ANEXO N° 28													
				DEBE				HABER					
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2				12%
04/02/2016	5171	PABLO JARAMILLO	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION	125,00						111,61		111,61	13,39
<b>TOTAL</b>				<b>125,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,61</b>	<b>0,00</b>	<b>111,61</b>	<b>13,39</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 29													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
05/02/2016	5172	CONTENTO GUAMAN JORGE ALBERTO	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET SPARK ORIGINAL	190,00						169,64		169,64	20,36
05/02/2016	5173	MISION FRANCISCANA DE ZUMBAN	PARABRISA DELANTERO DEL NISSAN FRONTIER	90,00						80,36		80,36	9,64
05/02/2016	5174	RICHARD ALFREDO ZUÑIGA LABANDA	PARABRISA POSTERIOR DEL HYUNDAI ACCENT VERNA	150,00						133,93		133,93	16,07
05/02/2016	5175	KATHERINE ORTIZ SALINAS	PARABRISA DELANTERO DEL FORZA II	90,00						80,36		80,36	9,64
<b>TOTAL</b>				<b>520,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>464,29</b>	<b>0,00</b>	<b>464,29</b>	<b>55,71</b>



MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
										ANEXO N° 30			
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
06/02/2016	5176	OMAR PALACIOS	PARABRISA DELANTERO DEL SUZUKI II	90,00						80,36		80,36	9,64
06/02/2016	5177	ZAPATA LIMA ANIBAL GEOVANNY	PD DEL HYUNDAI ACCENT	140,00						125		125	15,00
06/02/2016	5179	MANUEL ENRRIQUE	PD DEL RENOULT MEGANE MAS PLUMAS	110,00						98,21		98,21	11,79
06/02/2016	5180	JOSE CONDOY	PD DEL CHEVROLET	95,00						84,82		84,82	10,18
06/02/2016	5181	NUÑEZ NUÑEZ GRACIELA	PD DEL CHEVROLET AVEO	125,00						111,61		111,61	13,39
06/02/2016	5182	GUIDO STALIN CHAMBA	VENTANA IZQUIERDA DEL CHEVROLET NPR	50,00						44,64		44,64	5,36
06/02/2016	5183	ANGEL RAMIRO	PD DEL MAZDA BT-50 AÑO 2009	90,00						80,36		80,36	9,64
06/02/2016	5184	AREVALO SALINAS MARCO	VENTANA DERECHA DEL KIA RIO STYLUS	20,00						17,86		17,86	2,14
<b>TOTAL</b>				<b>720,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642,86</b>	<b>0,00</b>	<b>642,86</b>	<b>77,14</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 31													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
10/02/2016	5185	PATRICIA DEL CISNE CABRERA	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ESTARET 2014	134,96						120,50		120,50	14,46
10/02/2016	5186	JUAN FERNANDO PALACIOS JARAMILLO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV DIMAX ORIGINAL	170,00						151,79		151,79	18,21
			<b>TOTAL</b>	<b>304,96</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272,29</b>	<b>0,00</b>	<b>272,29</b>	<b>32,67</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 32													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
11/02/2016	5187	AUGUSTO VIDOLINO GAONA MAZA	PARABRISA DELANTERO DEL TOYOTA VIGO	120,00						107,14		107,14	12,86
11/02/2016	5188	YANDRY GALVEZ	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL CHEVROLET AVEO	45,00						40,18		40,18	4,82
			<b>TOTAL</b>	<b>165,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147,32</b>	<b>0,00</b>	<b>147,32</b>	<b>17,68</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 33													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
12/02/2016	5190	SERGIO AUGUSTO IDROBO	PD DEL CHEVROLET CORSA	100,00						89,29		89,29	10,71
12/02/2016	5191	JAIME TEODORO RODRIGUEZ	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL HYUNDAI GETZ	35,00						31,25		31,25	3,75
12/02/2016	5192	CARMEN DUCHICANGA	PD DEL NISSAN NAVARA	149,97						133,90		133,90	16,07
<b>TOTAL</b>				<b>284,97</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>254,44</b>	<b>0,00</b>	<b>254,44</b>	<b>30,53</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 34													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
13/02/2016	5193	MISION FRANCISCANA DE ZUMBA	INSTALACION DEL PARABRISA NISSAN FORNTIER	25,00							22,32	22,32	2,68
13/02/2016	5194	ALBA GONZALES	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION	95,00						84,82		84,82	10,18
<b>TOTAL</b>				<b>120,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,82</b>	<b>22,32</b>	<b>107,14</b>	<b>12,86</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 35													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
15/02/2016	5195	YOVANNY YANZA	PD DEL DAEWOO MATIZ Y VENTOLERA IZQUIERDA DEL DAEWOO MATIZ	113,00						100,89		100,89	12,11
15/02/2016	5196	RUDY QUEZADA	PARABRISA DELANTERO DEL MAZDA 6 AÑO 2005	170,00						151,79		151,79	18,21
15/02/2016	5197	IRENE VALLE	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET SWIFT MAS PLUMAS MAS URETANO	110,00						98,21		98,21	11,79
<b>TOTAL</b>				<b>393,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350,89</b>	<b>0,00</b>	<b>350,89</b>	<b>42,11</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 36													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				12%
16/02/2016	5198	OJEDA Y OJEDA CIA.LTDA	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI TUCSON	128,86				1,16		116,09		116,09	13,93
16/02/2016	5199	IOMOTORS S.A.	INSTALACION DEL PARABRISA	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
16/02/2016	5200	LUIS CORONEL CARRIÓN	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET GRAND VITARA	120,00						107,14		107,14	12,86
<b>TOTAL</b>				<b>273,41</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,16</b>	<b>0,45</b>	<b>223,23</b>	<b>22,32</b>	<b>245,55</b>	<b>29,47</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE FEBRERO DEL 2016													
												ANEXO N° 37	
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
17/02/2016	5201	DIOMAR ENRRIQUEZ GONZALEZ	PARABRISA	100,00						89,29		89,29	10,71
17/02/2016	5202	MIGUEL RIERA GALLARDO	PARABRISA DELANTERO DEL NISSAN SENTRA 2009	180,00						160,71		160,71	19,29
17/02/2016	5203	NELSON ANTONIO GAONA	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET RODEO	290,00						258,93		258,93	31,07
<b>TOTAL</b>				<b>570,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508,93</b>	<b>0,00</b>	<b>508,93</b>	<b>61,07</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE FEBRERO DEL 2016													
												ANEXO N° 38	
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
18/02/2016	5204	JUAN MACAS	VENTANA DELANTERA DERECHA DE HYUNDAI GETZ	35,00						31,25		31,25	3,75
18/02/2016	5205	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNC)	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36		80,36	9,64
18/02/2016	5206	JUAN CARLOS JIMENEZ	PD CHEVROLET LUV DIMAX ORIGINAL	135,00						120,54		120,54	14,46
18/02/2016	5207	CARMITA TOLEDO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET GRAN VITARA	114,98						102,66		102,66	12,32
18/02/2016	5208	PEDROMELVIN LOJA	PD DEL CHEVROLET LUV	120,00						107,14		107,14	12,86
<b>TOTAL</b>				<b>494,18</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>441,95</b>	<b>0,00</b>	<b>441,95</b>	<b>53,03</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 39													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
19/02/2016	5209	NELSON OSWALDO PINEDA MORA	PD CHEVROLET FTR, VDL DEL CHEVROLET FTR	200,03						178,60		178,60	21,43
19/02/2016	5210	DARWIN MANUEL LALANGUI	VDL HYUNDAI GETZ	33,00						29,46		29,46	3,54
19/02/2016	5211	CEVALLOS ALEAGA JUAN	PD DEL MAZDA BT-50	120,00						107,14		107,14	12,86
19/02/2016	5212	SALAZAR BRAVO RUTH	PD DEL CHEVROLET LUV DIMAX	160,00						142,86		142,86	17,14
19/02/2016	5213	EUSTORGIO SANCHEZ	PD DEL HYUNDAI TUCSON	120,01						107,15		107,15	12,86
<b>TOTAL</b>				<b>633,04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565,21</b>	<b>0,00</b>	<b>565,21</b>	<b>67,83</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 40													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
20/02/2016	5214	CARLOS ARMANDO CARCHI	CAJA DE URETANO	89,20				0,80		80,36		80,36	9,64
20/02/2016	5215	JUAN CASTILLO	PP DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION	125,00						111,61		111,61	13,39
20/02/2016	5217	ROMERO DELGADO	PARABRISAS Y VENTAS	1.093,00						975,89		975,89	117,11
<b>TOTAL</b>				<b>1.307,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.167,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.167,86</b>	<b>140,14</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 41													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
22/02/2016	5218	TORRES CÓRDOVA DARWIN	PD DEL KIA RIO XCITE	110,00						98,21		98,21	11,79
22/02/2016	5219	HERNÁN CORTESZ ORTEGA	PD DEL HYUNDAI TUCSON ORIGINAL	420,00						375,00		375,00	45,00
22/02/2016	5220	LAURO IVAN SALINAS	PP DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION	120,00						107,14		107,14	12,86
22/02/2016	5221	ROVILLE TAMAYO	PD DEL MAZDA B2600	100,00						89,29		89,29	10,71
22/02/2016	5222	MARIO PINEDA	INSTALADA DE PARABRISA	25,00							22,32	22,32	2,68
<b>TOTAL</b>				<b>775,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>669,64</b>	<b>22,32</b>	<b>691,96</b>	<b>83,04</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 42													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
23/02/2016	5223	IOMOTORS S.A.	PD DE LA MAZDA BT-50	109,06				0,98		98,25		98,25	11,79
23/02/2016	5224	IOMOTORS S.A.	INSTALADA DE PARABRISA	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
<b>TOTAL</b>				<b>133,61</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,98</b>	<b>0,45</b>	<b>98,25</b>	<b>22,32</b>	<b>120,57</b>	<b>14,47</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>													
<b>AUXILIAR DE VENTAS</b>													
<b>DE FEBRERO DEL 2016</b>													
<b>ANEXO N° 43</b>													
				<b>DEBE</b>						<b>HABER</b>			
				<b>FORMAS DE PAGO</b>		<b>ANTICIPO RETENCIÓN</b>				<b>VTA. MERC.</b>	<b>VTA. SERVICIO</b>	<b>VTA. TOTAL</b>	<b>IVA EN VENTAS</b>
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA N°</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>DETALLE</b>	<b>CONTADO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>IVA 70%</b>	<b>IVA 30%</b>	<b>1%</b>	<b>IR%2</b>				
24/02/2016	5225	PEDRO LOJA	VDI DEL CHEVROLET LUV	35,00						31,25		31,25	3,75
24/02/2016	5226	ELVIA ACHUARI	IPD DEL CHEVROLET LUV Y VI DE LA CHEVROLET LUV	130,01						116,08		116,08	13,93
<b>TOTAL</b>				<b>165,01</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147,33</b>	<b>0,00</b>	<b>147,33</b>	<b>17,68</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>													
<b>AUXILIAR DE VENTAS</b>													
<b>DE FEBRERO DEL 2016</b>													
<b>ANEXO N° 44</b>													
				<b>DEBE</b>						<b>HABER</b>			
				<b>FORMAS DE PAGO</b>		<b>ANTICIPO RETENCIÓN</b>				<b>VTA. MERC.</b>	<b>VTA. SERVICIO</b>	<b>VTA. TOTAL</b>	<b>IVA EN VENTAS</b>
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA N°</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>DETALLE</b>	<b>CONTADO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>IVA 70%</b>	<b>IVA 30%</b>	<b>IR 1%</b>	<b>IR 2%</b>				
25/02/2016	5227	IOMOTORS S.A	PD DEL MAZDA BT-50	109,01				0,98		98,21		98,21	11,79
25/02/2016	5228	IOMOTORS S.A	INSTALACION DE PARABRISA	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
25/02/2016	5229	WILMAN PALMIRA	PD DEL TOYOTA YORIS 2201	110,00						98,21		98,21	11,79
25/02/2016	5230	LAURO RAMOS	PD DEL TOYOTA HILUX Y PLUMAS	125,00						111,61		111,61	13,39
25/02/2016	5232	TULIO EFREN ONTANEDA	PD DEL SUZUKI II	90,00						80,36		80,36	9,64
<b>TOTAL</b>				<b>458,57</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,98</b>	<b>0,45</b>	<b>388,39</b>	<b>22,32</b>	<b>410,71</b>	<b>49,29</b>



MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 45													
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS 12%
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				
26/02/2016	5233	OSWALDO CELI	PD DEL MAZDA B2600 MAS PLUMAS	110,00						98,21		98,21	11,79
26/02/2016	5234	JUAN MERCHAN	VDI DEL KIA RIO EXCITE	30,00						26,79		26,79	3,21
26/02/2016	5235	MARLENE UCHUARI	TUBO DE URETANO MOLDURA	45,00						8,93	31,25	40,18	4,82
26/02/2016	5236	GEOVANNY BUSTAMANTE	PD DEL HYUNDAI VERNA	100,00						89,29		89,29	10,71
26/02/2016	5237	BENITEZ RAMOS	PD DE ACCENT 98	89,96						80,32		80,32	9,64
<b>TOTAL</b>				<b>374,96</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303,54</b>	<b>31,25</b>	<b>334,79</b>	<b>40,17</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 46													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
27/02/2016	5240	JOSE ROJAS	PD DEL MAZDA BT-50 MAS PLUMAS	137,00						122,32		122,32	14,68
27/02/2016	5241	YOLANDA MACANCHI	PD DEL HYUNDAI ACCENT	150,00						133,93		133,93	16,07
27/02/2016	5242	CARLOTA RAMIREZ	PD DEL SUZUKI II	149,99						133,92		133,92	16,07
27/02/2016	5243	TAYRON RAMIREZ	PD DEL TOYOTA YORIS 2005	120,00						107,14		107,14	12,86
			<b>TOTAL</b>	<b>556,99</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497,31</b>	<b>0,00</b>	<b>497,31</b>	<b>59,68</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE FEBRERO DEL 2016													
ANEXO N° 47													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
29/02/2016	5244	FLORA MACRINA	PD DEL CHEVROLET NPR	159,98						142,84		142,84	17,14
29/02/2016	5245	SANTOS FELIPE MORENO	PD DE LA MAZDA 323 NX	90,00						80,36		80,36	9,64
			<b>TOTAL</b>	<b>249,98</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>223,20</b>	<b>0,00</b>	<b>223,20</b>	<b>26,78</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
										ANEXO N° 48			
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
01/03/2016	5246	IVÁN GUAYLLAS	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET ASTRA, PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET ASTRA COUPE	290,40						259,29		259,29	31,11
<b>TOTAL</b>				<b>290,40</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>259,29</b>	<b>0,00</b>	<b>259,29</b>	<b>31,11</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
													ANEXO N° 49
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
02/03/2016	5247	BENIGNO BENÍTEZ	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL CHEVROLET AVEO	45,00						40,18		40,18	4,82
02/03/2016	5248	MARCELO TROYA	PARABRISA DELANTERO DEL DAEW OO RACER	100,00						89,29		89,29	10,71
02/03/2016	5249	GEOVANNY MERINO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET VITARA	75,00						66,96		66,96	8,04
<b>TOTAL</b>				<b>220,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196,43</b>	<b>0,00</b>	<b>196,43</b>	<b>23,57</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
										ANEXO N° 50			
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
03/03/2016	5250	EDGAR ABRIL	PARABRISA DELANTERO DEL KIA SPORTAGE PARABRISA POSTERIOR DEL KIA SPORTAGE OSCURO VENTANA POSTERIOR IZQUIERDA DEL KIA SPORTAGE OSCURO VENTOLERAS IZQUIERDA Y DERECHA DEL KIA SPORTAGE OSCURO VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DEL KIA SPORTAGE OSCURO VENTANA DELANTERA DERECHA DEL KIA SPORTAGE OSCURO	735,00						656,25	0,00	656,25	78,75
			<b>TOTAL</b>	<b>735,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>656,25</b>	<b>0,00</b>	<b>656,25</b>	<b>78,75</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 51													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE										
04/03/2016	5251	JOSÉ MIGUEL CABRERA	PARABRISA DELANTERO DEL MAZDA BT-50	110,00						98,21		98,21	11,79
04/03/2016	5252	IOMOTORS S.A	INSTALACION DE PARABRISA VENTANA DELANTERA DERECHA DEL HYUNDAI ACCENT 2012	39,28					0,71		35,71	35,71	4,29
04/03/2016		VÍCTOR HUGO MEDINA LÓPEZ	VENTANA POSTERIOR IZQUIERDA DEL HYUNDAI ACCENT 2012 CAUCHO DEL PARABRISA POSTERIOR DEL HYUNDAI ACCENT 2012	110,00						98,21		98,21	11,79
04/03/2016	5254	IOMOTORS S.A	PARABRISA DELANTERO DEL MAZDA BT-50	109,01				0,98		98,21		98,21	11,79
04/03/2016	5255	IOMOTORS S.A	INSTALACION DEL PARABRISA DELANTERO DEL MAZDA BT-50	24,55					0,45		22,32	22,32	2,68
<b>TOTAL</b>				<b>392,84</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,98</b>	<b>1,16</b>	<b>294,63</b>	<b>58,03</b>	<b>352,66</b>	<b>42,32</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
										ANEXO N° 52			
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	1%	IR%2				12%
05/03/2016	5256	IOMOTORS S.A.	PARABRISA POSTERIOR DE LA MAZDA BT-50	59,46				0,54		53,57		53,57	6,43
			<b>TOTAL</b>	<b>59,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53,57</b>	<b>0,00</b>	<b>53,57</b>	<b>6,43</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
											ANEXO Nº 53		
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
				CONTADO	CRÉDITO	IVA	IVA	IR	IR				VENTAS
FECHA	FACTURA Nº	CLIENTE	DETALLE					70%	30%	1%	2%		
07/03/2016	5257	CARLOS ALBERTO FIJO AGUILAR	VENTANA POSTERIOR IZQUIERDA DEL CHEVROLET LUV DIMAX PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV DIMAX 2014 PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET AVEO EMOTION PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET LUV DIMAX 2014 PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV	500,00						446,43		446,43	53,57
07/03/2016	5259	IOMOTORS S.A	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI TUCSON IX ORIGINA	445,99				4,02		401,79		401,79	48,21
07/03/2016	5260	MACARÁ EXPRESS	PARABRISA DELANTERO DE LA DATSUN 1200	70,00						62,50		62,50	7,50
<b>TOTAL</b>				<b>1015,99</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,02</b>	<b>0,00</b>	<b>910,72</b>	<b>0,00</b>	<b>910,72</b>	<b>109,29</b>



MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 54													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA	IVA	IR	IR				
						70%	30%	1%	2%	12%			
08/03/2016	5257	IOMOTORS S.A.	VENTANA DELANTERA DERECHA DEL MAZDA BT-50	74,33				0,67		66,96		66,96	8,04
08/03/2016	5259	VAZ SEGUROS	VENTANA POSTERIOR DERECHA DEL MAZDA BT-50 VIDRIO DELANTERO IZQUIERDO DE LA VOLKSWAGEN	57,53			1,93	0,54		53,57		53,57	6,43
<b>TOTAL</b>				<b>131,86</b>		<b>0,00</b>	<b>1,93</b>	<b>1,21</b>	<b>0,00</b>	<b>120,53</b>	<b>0,00</b>	<b>120,53</b>	<b>14,46</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 55													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA	IVA	IR	IR				
						70%	30%	1%	2%	12%			
09/03/2016	5264	SANTOS SÁNCHEZ CLEOTARIO	PARABRISA DELANTERO DE LA HYUNDAI ACCENT 2015	135,00						120,54		120,54	14,46
<b>TOTAL</b>				<b>135,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,54</b>	<b>0,00</b>	<b>120,54</b>	<b>14,46</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO Nº 56													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA Nº	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
10/03/2016	5264	MARCO ABENDAÑO	REPARACIÓN DEL PARABRISAS DE LA HYUNDAI GETZ	20,00							17,86		2,14
<b>TOTAL</b>				<b>20,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,86</b>	<b>0,00</b>	<b>2,14</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO Nº 57													
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA Nº	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
11/03/2016	5267	LAURO IVÁN SALINAS PÉREZ	PARABRISA POSTERIOR DEL CHEVROLET LUV DIMAX	65,00						58,04		58,04	6,96
11/03/2016	5268	CARLOTA ELIZABETH	CAJA DE URETANO	80,00						71,43		71,43	8,57
11/03/2016	5269	FRANCISCO LIZALDE	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET VITARA	90,00						80,36		80,36	9,64
11/03/2016	5270	JEFFERSON SARANGO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET LUV DIMAX	135,00						120,54		120,54	14,46
<b>TOTAL</b>				<b>370,01</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330,37</b>	<b>0,00</b>	<b>330,37</b>	<b>39,64</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 58	
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2				12%
12/03/2016	5271	LEÓNIDES GONZÁLEZ	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA DE LA CHEVROLET FORZA II	35,00						31,25		31,25	3,75
12/03/2016	5272	HOLGER RAMÍREZ MONCADA	PARABRISA DELANTERO DEL DAEWOO RACER	100,00						89,29		89,29	10,71
<b>TOTAL</b>				<b>135,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,54</b>	<b>0,00</b>	<b>120,54</b>	<b>14,46</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 59	
				DEBE						HABER			
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR%2				12%
14/03/2016	5273	RUBIO SAÚL TOLEDO PESANTES	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT 2011	110,03						98,24		98,24	11,79
14/03/2016	5274	PEDRO ZAMBRANO VALAREZO	PARABRISA DELANTERA DE LA CHEVROLET FORZA II	85,00						75,89		75,89	9,11
<b>TOTAL</b>				<b>195,03</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174,13</b>	<b>0,00</b>	<b>174,13</b>	<b>20,90</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 60	
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
15/03/2016	5276	GAD DEL CANTON PALTAS	PARABRISA DELANTERO DEL HINO GH	163,02			5,46	1,52		151,79		151,79	18,21
15/03/2016	5277	ÁNGEL VERA	P.P. DEL SUZUKI FORSA II	120,00						107,14		107,14	12,86
<b>TOTAL</b>				<b>283,02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258,93</b>	<b>0,00</b>	<b>258,93</b>	<b>31,07</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 61	
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
16/03/2016	5278	EDGAR MARTINEZ JIMENEZ	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET VITARA	90,00						80,36		80,36	9,64
<b>TOTAL</b>				<b>90,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,36</b>	<b>0,00</b>	<b>80,36</b>	<b>9,64</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 62													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
17/03/2016	5279	MARCO ALDEAN	PARABRISA POSTERIOR GRANDE DE LA TOYOTA LAND CRUISER AÑO 88	50,00						44,64		44,64	5,36
<b>TOTAL</b>				<b>50,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44,64</b>	<b>0,00</b>	<b>44,64</b>	<b>5,36</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 63													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
18/03/2016	5280	EDUARDO MALACATOS	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV	90,00						80,36		80,36	9,64
18/03/2016	5281	JOSE LUIS JAEN JUMBO	INSTALACION DEL PARABRISA DELANTERO DEL FORZA II	55,00							49,11	49,11	5,89
18/03/2016	5282	JUDITH CRIOLLO	PARABRISA DELANTERO DEL CHEVROLET ESTEEM	120,00						107,14		107,14	12,86
18/03/2016	5283	LUIS VICENTE TIMBE	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT VERNA	100,00						89,29		89,29	10,71
<b>TOTAL</b>				<b>365,01</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276,79</b>	<b>49,11</b>	<b>325,90</b>	<b>39,11</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 64													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
				CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE										
19/03/2016	5284	LAURO ÍVAN SALINAS PEREZ	VENTANA IZQUIERDA DEL TOYOTA VIGO	35,00						31,25		31,25	3,75
19/03/2016	5285	PINEDA IÑIGUEZ PEPITO	VENTANA POSTERIOR IZQUIERDA DEL FORZA I	27,00						24,11		24,11	2,89
19/03/2016	5287	LUZ LOYOLA	P.P DEL KIA SPORTAGE,	200,00						178,57		178,57	21,43
19/03/2016	5288	LUIS VICENTE TIMBE	V.D.D DEL HYUNDAI GETZ , P.D DE LA MAZDA BT-50 ,P.D DE LA CHEVROLET LUV DIMAX, P.P DE LA CHEVROLET LUV DIMAX , V.P.D DE LA CHEVROLET CORSA LUV DIMAX, P.D DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION, V.D.D DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION, V.P.D DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION , V.I DEL CHEVROLET CORSA EVOLUTION	505,02						450,91		450,91	54,11
<b>TOTAL</b>				<b>767,02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>684,84</b>	<b>0,00</b>	<b>684,84</b>	<b>82,18</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
											ANEXO N° 65		
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
				CONTADO	CRÉDITO	IVA	IVA	IR	IR				12%
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE					70%	30%	1%	2%		
21/03/2016	5289	IOMOTORS S.A.	INSTALACION DEL PARABRISA DEL HYUNDAI H-1	58,93					1,07		53,57	53,57	6,43
21/03/2016	5290	WILSON JUNIOR AGILA YANANGOMEZ	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT 2012	140,00						125,00		125,00	15,00
21/03/2016	5291	GUIDO LUZURIAGA	P.D DEL CHEVROLET NHR □	125,00						111,61		111,61	13,39
21/03/2016	5294	BLANCA CRUZCAYA OCHOA	VENTANA POSTERIOR DERECHA DEL CHEVROLET VITARA	45,00						40,18		40,18	4,82
<b>TOTAL</b>				<b>368,93</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,07</b>	<b>276,79</b>	<b>53,57</b>	<b>330,36</b>	<b>39,64</b>

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE VENTAS  
DE MARZO DEL 2016**

													ANEXO N° 66									
													DEBE				HABER					
													FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%													
22/03/2016	5295	SANTOS GRICELIO MENDOZA LEÓN	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT	110,00								98,21		98,21	11,79							
22/03/2016	5296	HOLGER RAMIREZ MONCADA	PARABRISA DELANTERO DEL FIAT PALIO	110,00								98,21		98,21	11,79							
22/03/2016	5297	SEGUROS ALIANZA S.A.	PARABRISA DELANTERO DE LA CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2013	148,66				1,34				133,93		133,93	16,07							
<b>TOTAL</b>				<b>368,65</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,34</b>	<b>0,00</b>			<b>330,35</b>	<b>0,00</b>	<b>330,35</b>	<b>39,64</b>							

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE VENTAS  
DE MARZO DEL 2016**

													ANEXO N° 67									
													DEBE				HABER					
													FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%													
23/03/2016	5299	RODRIGO TIMBE	PARABRISA DELANTERO DEL HYUNDAI GETZ MAS PLUMAS	110,00								98,21		98,21	11,79							
<b>TOTAL</b>				<b>110,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>98,21</b>	<b>0,00</b>	<b>98,21</b>	<b>11,79</b>							



MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 68	
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
24/03/2016	5300	FRANCO EDUARDO ALVAREZ MONCADA	PARABRISA POSTERIOR DE LA MITSUBISHI SPORTERO VENTANA POSTERIOR DERECHA DE LA MITSUBISHI SPORTERO VENTANA POSTERIOR IZQUIERDA MITSUBISHI SPORTERO	250,00						223,21		223,21	26,79
<b>TOTAL</b>				<b>250,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>223,21</b>	<b>0,00</b>	<b>223,21</b>	<b>26,79</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE MARZO DEL 2016													
												ANEXO N° 69	
				DEBE				HABER					
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
26/03/2016	5301	LUIS JUNGAL	PARABRISAS DELANTERO DEL KIA CARENS 2001	180,00						160,71		160,71	19,29
26/03/2016	5302	SEGUNDO SANCHEZ	PARABRISA DELANTERO CHEVROLET LUV DIMAX	100,00						89,29		89,29	10,71
<b>TOTAL</b>				<b>280,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	<b>30,00</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 70													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				12%
28/03/2016	5303	ROBERTH PAUL CHAMBA JIMENEZ	P.D DE LA TOYOTA HILUX P.D DE LA MAZDA BT-50	2000,10						1.785,80		1.785,80	214,30
28/03/2016	5304	MIGUEL LEÓN	PARABRISA DELANTERO DE LA TOYOTA 2200	120,00						107,14		107,14	12,86
28/03/2016	5305	PAÚL AREVALO	PARABRISA POSTERIOR DEL VOLKSWAGEN GOL 2011	145,00						129,46		129,46	15,54
28/03/2016	5306	MANUEL CABRERA	PARABRISA POSTERIOR DEL HYUNDAI H100	110,00						98,21		98,21	11,79
28/03/2016	5308	LUIS ENRIQUE ESPINOSA	PARABRISA DELANTERO DEL DAEWOO LANOS	110,00						98,21		98,21	11,79
<b>TOTAL</b>				<b>2.485,08</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218,82</b>	<b>266,26</b>

MEGA PARABRISAS													
AUXILIAR DE VENTAS													
DE MARZO DEL 2016													
ANEXO Nº 71													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA Nº	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				12%
29/03/2016	5309	AYALA ROBLES	P.D DEL HYUNDAI ACCENT 2010, V.D.D DEL HYUNDAI ACCENT 2010	169,99						151,78		151,78	18,21
29/03/2016	5310	ANTONIO ACARO	P.D DEL CHEVROLET GRAND VITARA	135,00						120,54		120,54	14,46
29/03/2016	5311	MIGUEL CARRIÓN (POLLC)	P.D DE LA HYUNDAI H0-55	118,93				1,07		107,14		107,14	12,86
29/03/2016	5312	MANUEL CHAMBA	V.D.D DE LA CHEVROLET LUV, V.P.D DE LA CHEVROLET LUV	79,99						71,42		71,42	8,57
29/03/2016	5313	EFREN PONCE	P.D DEL TOYOTA HILUX MAS PLUMAS	130,00						116,07		116,07	13,93
29/03/2016	5315	MAZA S SEGUNDO	P.D MAZDA BT-50 MAS PLUMAS	100,00						89,29		89,29	10,71
29/03/2016	5316	CONSUMIDOR FINAL	P.D DE LA MITSUBISHI MONTERO SPORT	125,00						111,61		111,61	13,39
29/03/2016	5317	IOMOTORS S.A.	P.D DEL HYUNDAI ACCENT	416,25				3,75		375,00		375,00	45,00
29/03/2016	5319	JUSTO VELASQUEZ	P.D DEL HYUNDAI H-1	120,00						107,14		107,14	12,86
29/03/2016	5320	IOMOTORS S.A.	P.P DEL HYUNDAI TUCSON	257,68				2,32		232,14		232,14	27,86
29/03/2016	5321	NELSON MARTINEZ	V.P.D DEL CHEVROLET AVEO FAMILY	35,00						31,25		31,25	3,75
<b>TOTAL</b>				<b>1.687,85</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.513,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.513,38</b>	<b>181,61</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 72													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
30/03/2016	5322	HUGO QUERUBIN SAMANIEGO	PARABRISAS DELANTERO DEL HYUNDAI ACCENT	120,00						107,14		107,14	12,86
<b>TOTAL</b>				<b>120,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107,14</b>	<b>0,00</b>	<b>107,14</b>	<b>12,86</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE VENTAS DE MARZO DEL 2016													
ANEXO N° 73													
				DEBE						HABER			
				FORMAS DE PAGO		ANTICIPO RETENCIÓN				VTA. MERC.	VTA. SERVICIO	VTA. TOTAL	IVA EN VENTAS
FECHA	FACTURA N°	CLIENTE	DETALLE	CONTADO	CRÉDITO	IVA 70%	IVA 30%	IR 1%	IR 2%				
31/03/2016	5323	RODRIGO SARANGO	P.D DE LA MAZDA B-2200	110,00						98,21		98,21	11,79
31/03/2016	5324	ARTURO AZUERO	P.D NISSAN FRONTIER MAS PLUMAS	107,00						95,54		95,54	11,46
31/03/2016	5325	CARLOS ARMANDO CARCHI (PNOLLC)	P.P DE LA TOYOTA HILUX 2007	59,46				0,54		53,57		53,57	6,43
31/03/2016	5326	EDWIN VASQUEZ	PARABRISA DELANTERO DEL SUZUKI II	80,00						71,43		71,43	8,57
31/03/2016	5327	RAMON FIERRO	P.D DEL CHEVROLET AVEO EMOTION	130,00						116,07		116,07	13,93
31/03/2016	5328	MARCIA PARDO	VENTANAS DEL DAITHATSU HORMIGA	55,00						49,11		49,11	5,89
31/03/2016	5329	LUIS EDUARDO BENITEZ	P.P DEL TOYOTA HILUX 2008	50,00						44,64		44,64	5,36
<b>TOTAL</b>				<b>591,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,54</b>	<b>0,00</b>	<b>528,57</b>	<b>0,00</b>	<b>528,57</b>	<b>63,43</b>

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
ANEXO N° 1												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
13/01/2016	8295	GLASSVIT	5	V.D.D DATSUN 1200	16,07142	9,64	80,35710	80,36	0,00	0,80	89,20	
13/01/2016	8295	GLASSVIT	1	V.D.I DATSUN 1200	16,07142	1,93	16,07142	16,07	0,00	0,16	17,84	
<b>TOTAL</b>					<b>32,14284</b>	<b>11,57</b>	<b>96,43</b>	<b>96,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,96</b>	<b>107,04</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
ANEXO N° 2												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	20	PD SUZUKI FORSA II	80,00	115,20	1.600,00	960,00	640,00	9,60		1.065,60
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	PD DAEWOO LANOS	83,00	29,88	415,00	249,00	166,00	2,49		276,39
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	2	PD FORD EDGE UTILITY 2011	230,00	33,12	460,00	276,00	184,00	2,76		306,36
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	1	PD HYUNDAI ACCENT 95	83,00	5,98	83,00	49,80	33,20	0,50		55,28
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	PD TOYOTA YARIS 99-05	100,00	36,00	500,00	300,00	200,00	3,00		333,00
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	VDI ISUZO NHR	40,00	13,20	200,00	110,00	90,00	1,10		122,10
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	VDD ISUZO NHR	40,00	13,20	200,00	110,00	90,00	1,10		122,10
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	2	VDI CHEVROLET OPTRA	30,00	3,96	60,00	33,00	27,00	0,33		36,63
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	3	VDD CHEVROLET OPTRA	30,00	5,94	90,00	49,50	40,50	0,50		54,95
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	VRI HYUNDAI ACCENT VERNA 2007	20,00	6,60	100,00	55,00	45,00	0,55		61,05
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	10	VRD HYUNDAI ACCENT VERNA 2007	20,00	13,20	200,00	110,00	90,00	1,10		122,10
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	5	LPI CHEVROLET VITARA 3 PTS	45,00	14,85	225,00	123,75	101,25	1,24		137,36
14/01/2016	86515	CRISTALLANTAS	10	LPD CHEVROLET VITARA 3 PTS	45,00	29,70	450,00	247,50	202,5	2,48		274,73
<b>TOTAL</b>					<b>846,00</b>	<b>320,83</b>	<b>4.583,00</b>	<b>2673,55</b>	<b>1909,45</b>	<b>26,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2967,64</b>

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
ANEXO N° 3												
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	DEBE				HABER			
					V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO 40%	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	10	PD CHEV LUV D-MAX I-L90 S/B/05-13	90,00		900,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	7	PD KIA SPORTAGE 05-10	141,00		987,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	10	PD CHEV AVEO 3P-4P S/B 04-08	90,00		900,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	PD MITS CANTER 98-05	139,00		278,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	5	PD KIA SPORTAGE R C/D II-12	150,00		750,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	4	PD CHEV ISUZU NKR-NHR 96-04	105,00		420,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	PP CHEV SWIFT 82-04	86,00		86,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	VDD CHEV SWIFT 82-04	32,00		64,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	VPD CHEV SWIFT 82-04	28,00		28,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	VPI CHEV SWIFT 82-04	28,00		28,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	VL.PD CHEV SWIFT 82-04	19,00		19,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	VL.PI CHEV SWIFT 82-04	19,00		19,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	1	PP TOY TERCER 90	124,00		124,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	VDI MITS MONTERO 3P-5P 92-00	24,00		48,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	13	PD CHEV SPARK 05-08	95,00		1.235,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	PD KIA K2700 08-09	120,00		240,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	PD CHEV SILVERADO-G BLAZER-KODIAK 92-03	123,00		246,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	10	VDD CHEV FORSA I 85-91	24,00		240,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	5	FJ.PD CHEV FORSA I 85-91	27,00		135,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	5	FJ.PI CHEV FORSA I 85-91	27,00		135,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	10	FJ. PD +PERF CHEV FORSA 2 89-95	40,00		400,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	4	FJ. PI +PERF CHEV FORSA 2 89-95	40,00		160,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	PP CHEV ISUZU RODEO 91-97	220,00		440,00					
21/01/2016	5875	VITENCO ECUADOR S.	2	PP TOY NEW HILUX 2P-4P 01-04	56,00		112,00					
				<b>TOTAL</b>	<b>1847,00</b>	<b>575,57</b>	<b>7.994,00</b>	<b>4796,40</b>	<b>3197,60</b>	<b>47,96</b>	<b>0,00</b>	<b>5324,00</b>

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
					ANEXO N° 4							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
22/01/2016	8398	GLASSVIT	1	V.D.I MITSUBISHI HL 200	22,32142	2,68	22,32142	22,32142	0,00	0,22	24,78	
<b>TOTAL</b>					<b>22,32142</b>	<b>2,68</b>	<b>22,32</b>	<b>22,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,22</b>	<b>24,78</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
					ANEXO N° 5							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
27/01/2016	8398	GLASSVIT	1	PD CHEVROLET TROPER/ 88	58,03571	6,96	58,03571	58,03571	0,00	0,58	64,42	
<b>TOTAL</b>					<b>58,03571</b>	<b>6,96</b>	<b>58,04</b>	<b>58,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>	<b>64,42</b>	



MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
ANEXO N° 6												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
28/01/2016	8471	GLASSVIT	1	PD TOYOTA STOUT 2000/80-99	53,57142	6,43	53,57142	53,57	0,00	0,54	53,04	
28/01/2016	8471	GLASSVIT	1	PP TOYOTA STOUT 2000/80-99	25,00	3,00	25,00	25,00	0,00	0,25	24,75	
28/01/2016	8471	GLASSVIT	1	VDI LARGA TOYOTA STOUT /80-99	19,64285	2,36	19,64285	19,64	0,00	0,20	19,45	
28/01/2016	8471	GLASSVIT	1	VDI LARGA ANTERIOR ESTA RAYADA TOYOTA HILUX /90	17,85714	2,14	17,85714	17,86	0,00	0,18	17,68	
<b>TOTAL</b>					<b>116,07141</b>	<b>13,93</b>	<b>116,07141</b>	<b>116,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1,16</b>	<b>114,91</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE ENERO DEL 2016												
ANEXO N° 7												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
28/01/2016	3974	DICOMVISEK	2	PP KIA RIO R SEDAN OEM	140,00	20,16	280,00	168,00	112,00	1,68	186,48	
<b>TOTAL</b>					<b>140,00</b>	<b>20,16</b>	<b>280,00</b>	<b>168,00</b>	<b>112,00</b>	<b>1,68</b>	<b>186,48</b>	

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE COMPRAS DE FEBRERO DEL 2016												
										ANEXO N° 8		
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
01/02/2016	8509	GLASSVIT	2	VDI DATSUN 1200	16,07	3,86	32,14	32,14		0,32	35,68	
<b>TOTAL</b>					<b>16,07</b>	<b>3,86</b>	<b>32,14</b>	<b>32,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,32</b>	<b>35,68</b>	

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE COMPRAS DE FEBRERO DEL 2016												
										ANEXO N° 9		
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
02/02/2016	38742	PARABRISAS NACION	1	PP VW GOL	116,07	13,93	116,07	116,07	0,00	1,16	128,84	
02/02/2016	38742	PARABRISAS NACION	1	LATERAL FIJO. POSTERIO TOYOTA RAV	31,25	3,75	31,25	31,25	0,00	0,31	34,69	
<b>TOTAL</b>					<b>147,32</b>	<b>17,68</b>	<b>147,32</b>	<b>147,32</b>		<b>1,47</b>	<b>163,53</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE FEBRERO DEL 2016												
					ANEXO N° 10							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
02/02/2016	8527	GLASSVIT	1	PD CHEVROLET TROOPER 88	53,57	6,43	53,57	53,57	0,00	0,54	59,46	
<b>TOTAL</b>					<b>53,57</b>	<b>6,43</b>	<b>53,57</b>	<b>53,57</b>		<b>0,54</b>	<b>59,46</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE FEBRERO DEL 2016												
					ANEXO N° 11							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
02/02/2016	8571	GLASSVIT	1	PD FORD FESTIVA 98	75,89	9,11	75,89	75,89	0,00	0,76	84,24	
<b>TOTAL</b>					<b>75,89</b>	<b>9,11</b>	<b>75,89</b>	<b>75,89</b>		<b>0,76</b>	<b>84,24</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE FEBRERO DEL 2016												
ANEXO N° 12												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
04/02/2016	8581	GLASSVIT	1	VPI TOYOTA RAV /05	31,25	3,75	31,25	31,25	0,00	0,31	34,69	
04/02/2016	8581	GLASSVIT	1	PP NISSAN 2000/95	26,79	3,21	26,79	26,79	0,00	0,27	29,73	
<b>TOTAL</b>					<b>58,03571</b>	<b>6,96</b>	<b>58,036</b>	<b>58,04</b>		<b>0,58</b>	<b>64,42</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE FEBRERO DEL 2016												
ANEXO N° 13												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
04/02/2016	87141	CRISTALLANTAS	3	VDI MITSUBISHI CANTER 93	40,00	7,92	120,00	66,00	54,00	0,66		73,26
04/02/2016	87141	CRISTALLANTAS	5	VDD MITSUBISHI CANTER 93	40,00	13,20	200,00	110,00	90,00	1,10		122,10
04/02/2016	87141	CRISTALLANTAS	1	VPD HYUNDAI TUCSON OSCURO ORIGINAL	83,00	6,47	83,00	53,95	29,05	0,54		59,88
<b>TOTAL</b>					<b>163,00</b>	<b>27,59</b>	<b>403,00</b>	<b>229,95</b>	<b>173,05</b>	<b>2,30</b>		<b>255,24</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>												
<b>AUXILIAR DE COMPRAS</b>												
<b>DE FEBRERO DEL 2016</b>												
<b>ANEXO N° 14</b>												
					<b>DEBE</b>				<b>HABER</b>			
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA N°</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/U</b>	<b>IVA</b>	<b>V/PARCIAL SIN DSCTO</b>	<b>V/TOTAL CON DSCTO</b>	<b>DESCUENTO</b>	<b>IR</b>	<b>CONTADO</b>	<b>CRÉDITO</b>
						12%				1%		
11/02/2016	87271	CRISTALLANTAS	10	PD ISUZO NPR-98-2002	111,00	79,92	1110,00	666,00	444,00	6,660		739,26
11/02/2016	87271	CRISTALLANTAS	1	PD TOYOTA STOUT 86	76,00	5,47	76,00	45,60	30,40	0,46		50,62
<b>TOTAL</b>					<b>187,00</b>	<b>85,39</b>	<b>1186,00</b>	<b>711,60</b>	<b>474,40</b>	<b>7,12</b>		<b>789,87</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>												
<b>AUXILIAR DE COMPRAS</b>												
<b>DE FEBRERO DEL 2016</b>												
<b>ANEXO N° 15</b>												
					<b>DEBE</b>				<b>HABER</b>			
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA N°</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/U</b>	<b>IVA</b>	<b>V/PARCIAL SIN DSCTO</b>	<b>V/TOTAL CON DSCTO</b>	<b>DESCUENTO</b>	<b>IR</b>	<b>CONTADO</b>	<b>CRÉDITO</b>
						12%				1%		
11/02/2016	87274	CRISTALLANTAS	9	PD ISUZO NPR-98-2002	76,00	49,25	684,00	410,40	273,60	4,10	455,54	
<b>TOTAL</b>					<b>76,00</b>	<b>49,25</b>	<b>684,00</b>	<b>410,40</b>	<b>273,60</b>	<b>4,10</b>	<b>455,54</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE FEBRERO DEL 2016												
										ANEXO N° 16		
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	10	PD CHEV LUV 2300 /89-2004	80,00	57,60	800,00	480,00	320,00	4,80		532,80
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD CHEV TROPER /81-91	78,00	28,08	390,00	234,00	156,00	2,34		259,74
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	2	PD CHEV SILVERADO TAHOE 2007	140,00	20,16	280,00	168,00	112,00	1,68		186,48
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	10	PD KIA RIO EXCITE 2006	115,00	82,80	1150,00	690,00	460,00	6,90		765,90
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD MITSUBISHI CANTER 2006	120,00	43,20	600,00	360,00	240,00	3,60		399,60
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	10	PD TOYOTA HI-LUX 2007	90,00	64,80	900,00	540,00	360,00	5,40		599,40
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	2	PD FORD FESTIVA	90,00	12,96	180,00	108,00	72,00	1,08		119,88
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	2	PD FORD EXPLORED 2013	240,00	34,56	480,00	288,00	192,00	2,88		319,68
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD CHEV ALTO	82,00	29,52	410,00	246,00	164,00	2,46		273,06
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD SUZUKI FORSA I	70,00	25,20	350,00	210,00	140,00	2,10		233,10
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	10	PD ISUZO NKR 2011	125,00	90,00	1250,00	750,00	500,00	7,50		832,50
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD HINO GD 2003	130,00	46,80	650,00	390,00	260,00	3,90		432,90
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	2	PD CHEV MINI BLAZER 98	100,00	14,40	200,00	120,00	80,00	1,20		133,20
13/02/2016	87347	CRISTALLANTAS	5	PD CHEV SILVERADO 92	98,00	35,28	490,00	294,00	196,00	2,94		326,34
<b>TOTAL</b>					<b>1558,00</b>	<b>585,36</b>	<b>8130,00</b>	<b>4878,00</b>	<b>3252,00</b>	<b>48,78</b>		<b>5414,58</b>

<b>MEGA PARABRISAS</b>												
<b>AUXILIAR DE COMPRAS</b>												
<b>DE FEBRERO DEL 2016</b>												
										<b>ANEXO N° 17</b>		
					<b>DEBE</b>				<b>HABER</b>			
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA N°</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/U</b>	<b>IVA</b>	<b>V/PARCIAL SIN DSCTO</b>	<b>V/TOTAL CON DSCTO</b>	<b>DESCUENTO</b>	<b>IR</b>	<b>CONTADO</b>	<b>CRÉDITO</b>
						<b>12%</b>				<b>1%</b>		
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	5	PD HYUNDAI ACCENT 95	83,00	29,88	415,00	249,00	166,00	2,49	276,39	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	10	PD HYUNDAI ACCENT VERNA 2001	98,00	70,56	980,00	588,00	392,00	5,88	652,68	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PD NISSAN URVAN VAN 2001	110,00	15,84	220,00	132,00	88,00	1,32	146,52	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP CHEV AVEOSEDAN	130,00	17,16	260,00	143,00	117,00	1,43	158,73	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP CHEV AVEO HATCHBAK	155,00	20,46	310,00	170,50	139,50	1,71	189,26	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP CHEV OPTRA SEDAN/NEW	110,00	14,52	220,00	121,00	99,00	1,21	134,31	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP HYUNDAI ATOS PRIME S/P	100,00	13,20	200,00	110,00	90,00	1,10	122,10	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP KIA RIO 2002	130,00	17,16	260,00	143,00	117,00	1,43	158,73	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	PP NISSAN TIIDA 4D SEDAN 2006	125,00	16,50	250,00	137,50	112,50	1,38	152,63	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	10	VDD HYUNDAI ACCENT VERNA	32,00	21,12	320,00	176,00	144,00	1,76	195,36	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	4	VPI HYUNDAI TUCSON OSCURO ORIGINALES	83,00	25,90	332,00	215,80	116,20	2,16	239,54	
13/02/2016	87348	CRISTALLANTAS	2	VPD HYUNDAI TUCSON OSCURA ORIGINALES	83,00	12,95	166,00	107,90	58,10	1,08	119,77	
<b>TOTAL</b>					<b>1239,00</b>	<b>275,24</b>	<b>3933,00</b>	<b>2293,70</b>	<b>1639,30</b>	<b>22,94</b>	<b>2546,01</b>	

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE COMPRAS DE FEBRERO DEL 2016												
											ANEXO N° 18	
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PD HYUNDAI TUCSON IX 10-15	450,00	32,40	450,00	270,00	180,00	2,70	299,70	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PD HYUNDAI TUCSON 05-10 OEM	390,00	28,08	390,00	234,00	156,00	2,34	259,74	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	5	PD HYUNDAI TUCSON 05-10 FYG	130,00	42,90	650,00	357,50	292,50	3,58	396,83	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PD HYUNDAI ELANTRA 2001 FYG	110,00	7,26	110,00	60,50	49,50	0,61	67,16	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PEGA BASE RETROVISOR 312 LOCTITES	45,00	2,97	45,00	24,75	20,25	0,25	27,47	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PEGA BASE RETROVISOR PRIMER	40,00	2,64	40,00	22,00	18,00	0,22	24,42	
25/02/2016	4279	DICOMVISEK	1	PD MAZDA 6 03/08	142,00	9,37	142,00	78,10	63,90	0,78	86,69	
<b>TOTAL</b>					<b>1307,00</b>	<b>125,62</b>	<b>1827,00</b>	<b>1046,85</b>	<b>780,15</b>	<b>10,47</b>	<b>1162,00</b>	<b>0,00</b>

MEGA PARABRISAS AUXILIAR DE COMPRAS DE FEBRERO DEL 2016												
											ANEXO N° 19	
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
29/02/2016	87820	CRISTALLANTAS	1	PP NISSAN FRONTIER 2001-2005	80,00	5,28	80,00	44,00	36,00	0,44	48,84	
<b>TOTAL</b>					<b>80,00</b>	<b>5,28</b>	<b>80,00</b>	<b>44,00</b>	<b>36,00</b>	<b>0,44</b>	<b>48,84</b>	<b>0,00</b>



MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
											ANEXO N° 20	
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
11/03/2016	88176	CRISTALLANTAS	1	VENTANA DELANTERA IZQUIERDA KIA PREGIO	45,00	2,97	45,00	24,75	20,25	0,25	27,47	
11/03/2016	88176	CRISTALLANTAS	1	PLI KIA PREGIO CUARTO LATERAL IZQUIERDO	40,00	2,64	40,00	22,00	18,00	0,22	24,42	
11/03/2016	88176	CRISTALLANTAS	1	PLI KIA PREGIO QUINTO LATERAL IZQUIERDO	25,00	1,65	25,00	13,75	11,25	0,14	15,26	
11/03/2016	88176	CRISTALLANTAS	1	PLI KIA PREGIO SEXTO LATERAL IZQUIERDO	28,00	1,85	28,00	15,40	12,60	0,15	17,09	
<b>TOTAL</b>					<b>138,00</b>	<b>9,11</b>	<b>138,00</b>	<b>75,90</b>	<b>62,10</b>	<b>0,76</b>	<b>84,25</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
										ANEXO N° 21		
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	3	PD CHEVROLET GRAN VITARA	115,00	24,01	345,00	200,10	144,90	2,00		222,11
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	10	PD CHEVROLET LUV D-MAX 2004	90,00	62,64	900,00	522,00	378,00	5,22		579,42
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	3	PD DAEWOO MATIZ	95,00	19,84	285,00	165,30	119,70	1,65		183,48
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	3	PD FORD ECOSPORT	118,00	24,64	354,00	205,32	148,68	2,05		227,91
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	5	PD HINO DUTRO 2003-2012	120,00	41,76	600,00	348,00	252,00	3,48		386,28
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	2	PD HINO FB 1984-1997	104,00	14,48	208,00	120,64	87,36	1,21		133,91
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	5	PD HYUNDAI ACCENT VERNA 2011	150,00	52,20	750,00	435,00	315,00	4,35		482,85
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	2	PD HYUNDAI ELANTRA AVANTE	100,00	13,92	200,00	116,00	84,00	1,16		128,76
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	5	PD HYUNDAI GETZ	100,00	34,80	500,00	290,00	210,00	2,90		321,90
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	2	PD HYUNDAI GRAN I-10 2015	165,00	22,97	330,00	191,40	138,60	1,91		212,45
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	1	PD HYUNDAI TRUCK H500	185,00	12,88	185,00	107,30	77,70	1,07		119,10
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	2	PD HYUNDAI HD 1000	195,00	27,14	390,00	226,20	163,80	2,26		251,08
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	2	PD HYUNDAI SANTA FE 4D 2007-2009	114,00	15,87	228,00	132,24	95,76	1,32		146,79
13/03/2016	88177	CRISTALLANTAS	1	PD HYUNDAI SANTA FE 2014	205,00	14,27	205,00	118,90	86,10	1,19		131,98
				<b>TOTAL</b>	<b>1856,00</b>	<b>381,41</b>	<b>5480,00</b>	<b>3178,40</b>	<b>2301,60</b>	<b>31,78</b>		<b>3528,03</b>

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE COMPRAS  
DE MARZO DEL 2016**

**ANEXO Nº 22**

FECHA	FACTURA Nº	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	DEBE				HABER			
					V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	5	PD HYUNDAI H1 II STAREX 2007	140,00	48,72	700,00	406,00	294,00	4,06		450,66
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	2	PD KIA RIO "R" 2012	160,00	22,27	320,00	185,60	134,40	1,86		206,02
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	2	PD MAZDA 3 SEDAN 2004-2009	165,00	22,97	330,00	191,40	138,60	1,91		212,45
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	3	PD MAZDA B2000 1986-2000	75,00	15,66	225,00	130,50	94,50	1,31		144,86
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	10	PD MAZDA B2200 -2600 2001-2013	90,00	62,64	900,00	522,00	378,00	5,22		579,42
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	10	PD NISSAN PATHFINDER JR 94	85,00	59,16	850,00	493,00	357,00	4,93		547,23
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	3	PD PEUGEOT 206 3D/5D	115,00	24,01	345,00	200,10	144,90	2,00		222,11
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	5	PD SUZUKI FORSA I	70,00	24,36	350,00	203,00	147,00	2,03		225,33
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	2	PD TOYOTA HILUX 2016	160,00	22,27	320,00	185,60	134,40	1,86		206,02
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	10	PD TOYOTA SOUT 80	76,00	52,90	760,00	440,80	319,20	4,41		489,29
14/03/2016	88226	CRISTALLANTAS	3	PD VOLKSWAGEN GOL S/A	105,00	21,92	315,00	182,70	132,30	1,83		202,80
<b>TOTAL</b>					<b>1241,00</b>	<b>376,88</b>	<b>5415,00</b>	<b>3140,70</b>	<b>2274,30</b>	<b>31,41</b>		<b>3486,17</b>

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
										ANEXO N° 23		
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR	CONTADO	CRÉDITO
						12%				1%		
14/03/2016	88227	CRISTALLANTAS	1	PP CHEVROLET ASTRA COUPE	165,00	10,89	165,00	90,75	74,25	0,91	100,73	
14/03/2016	88227	CRISTALLANTAS	3	PP TOYOTA YARIS HCK 2006	130,00	25,74	390,00	214,50	175,50	2,15	238,10	
14/03/2016	88227	CRISTALLANTAS	3	PP TOYOTA YARIS 2002 SEDAN	110,00	21,78	330,00	181,50	148,50	1,82	201,47	
14/03/2016	88227	CRISTALLANTAS	1	LPI KIA SPORTAGE ACTIVE 2008	90,00	5,94	90,00	49,50	40,50	0,50	54,95	
14/03/2016	88227	CRISTALLANTAS	1	LPD KIA SPORTAGE ACTIVE 2008	90,00	5,94	90,00	49,50	40,50	0,50	54,95	
<b>TOTAL</b>					<b>585,00</b>	<b>70,29</b>	<b>1065,00</b>	<b>585,75</b>	<b>479,25</b>	<b>5,86</b>	<b>650,18</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
ANEXO N° 24												
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	5	PD CHEVROLET EVOLUTION 03	85,00		425,00					
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	10	PD CHEVROLET LUV DIMAX I-190 2010	128,00		1.280,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	PP CHEVROLET SPARK 05-08	138,00		276,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	4	VDD CHEVROLET FORSA I 85-91	24,00		96,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	6	VDI CHEVROLET I 85-91	24,00		144,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	10	VDI TOY STOUT 2200 80-96	22,00		220,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	3	FIJO POSTERIOR DERECHO +PERF CHEVROLET FORSA 2 89-95	40,00		120,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	1	FIJO POSTERIOR IZQUIERDO +PERFORACION CHEVROLET FORSA 2 89-95	40,00		40,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	5	VPI HYUNDAI ACCENT VERNA 00-05	25,00		125,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	5	VENTOLERA POSTERIO IZQUIERDA HYUNDAI ACCENT VISION 06-10	16,00		80,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	VDD CHEVROLET SPARK 05-11	38,00		76,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	VDI CHEVROLET SPARK 05-11	38,00		76,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	VPD CHEVROLET SPARK 05-11	35,00		70,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	VPI CHEVROLET SPARK 05-11	35,00		70,00					-
16/03/2016	59284	VITENCO ECUADOR S.	2	PP KIA SPORTAGE NEGRA 05-10	130,00		260,00					-
<b>TOTAL</b>					<b>818,00</b>	<b>241,78</b>	<b>3358,00</b>	<b>2014,80</b>	<b>1343,20</b>	<b>20,15</b>		<b>2236,43</b>

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
					ANEXO N° 25							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
16/03/2016	59283	VITENCO ECUADOR S	10	PD CHEVROLET AVEO 3 PUERTAS - 4 PUERTAS 5 PUERTAS 04-08	110,00		1.100,00					-
16/03/2016	59283	VITENCO ECUADOR S	5	PD CHEVROLET AVEO 3 PUERTAS - 4 PUERTAS 5 PUERTAS 96-04	75,00		375,00					-
<b>TOTAL</b>					<b>185,00</b>	<b>106,20</b>	<b>1475,00</b>	<b>885,00</b>	<b>590,00</b>	<b>8,85</b>	<b>982,35</b>	

MEGA PARABRISAS												
AUXILIAR DE COMPRAS												
DE MARZO DEL 2016												
					ANEXO N° 26							
					DEBE				HABER			
FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	V/U	IVA 12%	V/PARCIAL	V/TOTAL	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
18/03/2016	9054	GLASSVIT	1	PP TOYOTA LAND CRUSIER/89	22,32	2,68	22,32	25,00	0,00	0,22	24,78	
<b>TOTAL</b>					<b>22,32</b>	<b>2,68</b>	<b>22,320</b>	<b>25,00</b>		<b>0,22</b>	<b>24,78</b>	

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE COMPRAS  
DE MARZO DEL 2016**

ANEXO N° 27

FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	DEBE				HABER			
					V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD CHEVROLET ASTRA	90,00	12,53	180,00	104,40	75,60	1,04		115,88
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	10	PD CHEVROLET LUV 2300 89-2004	80,00	55,68	800,00	464,00	336,00	4,64		515,04
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD CHEVROLET MINI BLAZER 96	100,00	13,92	200,00	116,00	84,00	1,16		128,76
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD SUZUKI SUPER CARRY	63,00	8,77	126,00	73,08	52,92	0,73		81,12
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD DAEWOO CIELO	80,00	11,14	160,00	92,80	67,20	0,93		103,01
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD DAEWOO RACER	85,00	11,83	170,00	98,60	71,40	0,99		109,45
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD DAIHATSU TERIOS 2006	105,00	14,62	210,00	121,80	88,20	1,22		135,20
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	10	PD HYUNDAI ACCENT 2007	102,00	70,99	1020,00	591,60	428,40	5,92		656,68
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD HYUNDAI EXCEL 92	88,00	12,25	176,00	102,08	73,92	1,02		113,31
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	1	PD HYUNDAI SANTA FE 2014	205,00	14,27	205,00	118,90	86,10	1,19		131,98
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	1	PD KIA CERATO	115,00	8,00	115,00	66,70	48,30	0,67		74,04
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD MAZDA 323 NX	90,00	12,53	180,00	104,40	75,60	1,04		115,88
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	10	PD SUZUKI FORSA II	80,00	55,68	800,00	464,00	336,00	4,64		515,04
31/03/2016	88722	CRISTALLANTAS	2	PD TOYOTA LAND CRUSIER 4500 92-97	95,00	13,22	190,00	110,20	79,80	1,10		122,32
<b>TOTAL</b>					<b>1378,00</b>	<b>315,43</b>	<b>4532,00</b>	<b>2628,56</b>	<b>1903,44</b>	<b>26,29</b>		<b>2917,70</b>

**MEGA PARABRISAS  
AUXILIAR DE COMPRAS  
DE MARZO DEL 2016**

ANEXO N° 28

FECHA	FACTURA N°	PROVEEDOR	CANT	DETALLE	DEBE				HABER			
					V/U	IVA 12%	V/PARCIAL SIN DSCTO	V/TOTAL CON DSCTO	DESCUENTO	IR 1%	CONTADO	CRÉDITO
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	1	PD TOYOTA RAV 2013	180,00	12,53	180,00	104,40	75,60	1,04		115,88
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	10	PD TOYOTA HILUX 2001	86,00	59,86	860,00	498,80	361,20	4,99		553,67
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	2	PD VOLKSWAGEN GOLF 93	98,00	13,64	196,00	113,68	82,32	1,14		126,18
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	5	PP CHEVROLET CORSA EVOLUTION HACHBACK	125,00	41,25	625,00	343,75	281,25	3,44		381,56
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	1	PP HYUNDAI H1 STAREX 2002	145,00	9,57	145,00	79,75	65,25	0,80		88,52
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	1	PP KIA CARENS 2000	180,00	11,88	180,00	99,00	81,00	0,99		109,89
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	3	PP NISSAN FRONTIER 2001-2005	90,00	17,82	270,00	148,50	121,50	1,49		164,84
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	2	PP VOLKSWAGEN GOL HATCHBACK 2008	145,00	19,14	290,00	159,50	130,50	1,60		177,05
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	1	VPI NISSAN FRONTIER 2001	40,00	2,64	40,00	22,00	18,00	0,22		24,42
31/03/2016	88723	CRISTALLANTAS	2	VPD NISSAN FRONTIER 2001	40,00	5,28	80,00	44,00	36,00	0,44		48,84
<b>TOTAL</b>					<b>1129,00</b>	<b>193,61</b>	<b>2866,00</b>	<b>1613,38</b>	<b>1252,62</b>	<b>16,13</b>		<b>1790,86</b>



<b>MEGA PARABRISAS</b>				
<b>INVENTARIO FINAL</b>				
<b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>				
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>				
<b>CÓDIGCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
101.03	<b>INVENTARIO DE MERCADERÍAS</b>			<b>84.736,98</b>
	<b>PARABRISAS DELANTEROS</b>		<b>38.407,00</b>	
2	CHEVROLET PRACTY VAN (XYG)	68,75	137,50	
2	CHEVROLET FULWIN (XYG)	68,75	137,50	
1	CHEVROLET VAN PASS (XYG)	68,75	68,75	
6	CHEVROLET FORSA -2 (XYG)	44,00	264,00	
6	CHEVROLET FORSA -1 (XYG)	38,50	231,00	
2	CHEVROLET AVEO EMOTION (XYG)	54,45	108,90	
4	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (FUYAO)	55,00	220,00	
3	CHEVROLET CORSA (VIT)	44,55	133,65	
2	CHEVROLET ZAFIRA (XYG)	60,50	121,00	
3	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (XYG)	53,90	161,70	
1	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (VIT)	67,65	67,65	
3	CHEVROLET ASTRA (XYG)	49,50	148,50	
2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 99-2005 (XYG)	71,50	143,00	
14	CHEVROLET AVEO (VIT)	70,40	985,60	
6	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	55,00	330,00	
1	CHEVROLET TRAIL BLAZER (VIT)	76,45	76,45	
3	CHEVROLET LUV 2300 (XYG)	44,00	132,00	
2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 2007 (XYG)	77,00	154,00	
4	CHEVROLET ESTEEM (FUYAO)	58,30	233,20	
5	CHEVROLET AVEO (XYG)	49,50	247,50	
11	CHEVROLET SPARK-05 AÑO 2005-2008 (BENS)	52,25	574,75	
2	CHEVROLET SAIL (FUYAU)	68,75	137,50	
2	CHEVROLET GEMINI (CRILAMYT)	72,60	145,20	
3	CHEVROLET NHR (VIT)	78,65	235,95	
2	CHEVROLET N-300 (XYG)	68,75	137,50	
3	CHEVROLET ESTEEM (XYG)	49,50	148,50	
2	CHEVROLET TROOPER WAGON (XYG)	60,50	121,00	
5	CHEVROLET ALTO (XYG)	45,10	225,50	
2	CHEVROLET LUV AÑO 73 (XYG)	46,75	93,50	
8	CHEVROLET N-200 (STG)	55,00	440,00	
1	CHEVROLET SWIFT (FUYAU)	52,25	52,25	
1	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 94 (VIT)	55,00	55,00	
3	CHEVROLET LUV AÑO 81 (XYG)	45,10	135,30	
2	CHEVROLET SUPER CARRY (XYG)	37,95	75,90	
1	CHEVROLET VITARA (XYG)	49,50	49,50	
2	CHEVROLET JIMMY (XYG)	55,00	110,00	
2	CHEVROLET SPARK GT (VIT)	82,50	165,00	
2	CHEVROLET OPTRA (FUYAO)	68,75	137,50	
4	CHEVROLET DIMAX (XYG)	49,50	198,00	

<b>MEGA PARABRISAS</b>				
<b>INVENTARIO FINAL</b>				
<b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>				
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>				
<b>CÓDIGOCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
18	CHEVROLET DIMAX (VIT)	70,40	1.267,20	
12	CHEVROLET DIMAX AÑO 2014 (FUYAO)	77,00	924,00	
1	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	42,90	42,90	
10	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	63,25	632,50	
1	CHEVROLET GRAN VITARA (VIT)	60,50	60,50	
3	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 98 (XYG)	55,00	165,00	
4	CHEVROLET MINI CANTER AÑO 94 (FUYAO)	66,00	264,00	
3	CHEVROLET MINI CANTER AÑO 2010 (XYG)	60,50	181,50	
8	CHEVROLET NLR (XYG)	68,75	550,00	
3	CHEVROLET NPR AÑO 2011 (FUYAO)	79,75	239,25	
11	CHEVROLET NPR (XYG)	61,05	671,55	
3	CHEVROLET TROOPER (XYG)	42,90	128,70	
1	CHEVROLET FTR MULA (XYG)	110,00	110,00	
1	DAEWOO CIELO (VIT)	44,00	44,00	
4	DAEWOO MATIZ (XYG)	52,25	209,00	
1	DAEWOO RACER (XYG)	46,75	46,75	
3	DAEWOO LANOS (XYG)	45,65	136,95	
2	DAEWOO TICO (VIT)	51,70	103,40	
1	DAEWOO TACUMA (FUYAO)	77,00	77,00	
2	DAITHATSU TERIOS AÑO 2006 (XYG)	57,75	115,50	
1	DAITHATSU FEROSA (XYG)	46,75	46,75	
1	DAITHATSU TERIOS AÑO 97 (XYG)	50,60	50,60	
3	DAITHATSU DELTA (XYG)	52,25	156,75	
1	DAITHATSU DELTA CABINA ANCHA (VIT)	68,75	68,75	
4	DAITHATSU 1200 (XYG)	37,95	151,80	
1	DAITHATSUN 1300 Y 1500 (XYG)	42,90	42,90	
2	DAITHATSUN 1800 (XYG)	52,80	105,60	
1	FIAT PALIO (FUYAO)	60,50	60,50	
3	FIAT 1 CON/ANTENA (XYG)	54,45	163,35	
1	FORD ECOSPORT (XYG)	64,90	64,90	
2	FORD EXPLORER AÑO 2013 (XYG)	132,00	264,00	
1	FORD ECOSPORT AÑO 2013 (FUYAO)	115,50	115,50	
1	FORD FIESTA AÑO 93 (XYG)	45,65	45,65	
2	FORD F-150 AÑO 2010 (XYG)	90,75	181,50	
1	FORD EXPLORER AÑO 2002 (FUYAO)	71,50	71,50	
2	FORD RANGER (SEKURIT)	59,95	119,90	
1	FORD SPORTTRACK (XYG)	60,50	60,50	
1	FORD ESCAPE (VIT)	82,50	82,50	
2	FORD FESTIVA (XYG)	49,50	99,00	
2	FORD FIESTA AMAZON (XYG)	45,65	91,30	
4	FORD F-150 AÑO 96 (XYG)	84,15	336,60	
1	FREIGHTLINER DERECHO (FUYAO)	66,00	66,00	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>				
<b>CÓDIGOCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
4	HINO GD (XYG)	71,50	286,00	
4	HINO FB AÑO 84-97 (CAR GLASS)	57,20	228,80	
1	HINO FB-FD AÑO 94-2003 (CRILAMYT)	89,65	89,65	
1	HINO GH AÑO 2003 (XYG)	82,50	82,50	
1	HINO 700 AÑO 2008 (XYG)	110,00	110,00	
4	HINO DUTRO (XYG)	66,00	264,00	
1	HINO DUTRO 300 (SEKURIT)	88,00	88,00	
2	HINO DUTRO 300 CABINA ANCHA (FUYAO)	99,00	198,00	
3	HINO FC (VIT)	100,10	300,30	
1	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (VIT)	58,30	58,30	
2	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	53,90	107,80	
2	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2012 (XYG)	82,50	165,00	
2	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (XYG)	45,65	91,30	
5	HYUNDAI H1 AÑO 2008 (XYG)	77,00	385,00	
4	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (XYG)	82,50	330,00	
2	HYUNDAI I-10 (STG)	67,10	134,20	
2	HYUNDAI SANTA FE AÑO 2014 (XYG)	112,75	225,50	
1	HYUNDAI H1 STAREX AÑO 98-2007 (FUYAO)	66,00	66,00	
1	HYUNDAI ATOS AÑO 98 (VIT)	66,00	66,00	
3	HYUNDAI TERRACAN (FUYAO)	66,00	198,00	
5	HYUNDAI MATRIX (XYG)	79,75	398,75	
1	HYUNDAI I-30 (SEKURIT)	88,00	88,00	
3	HYUNDAI ATOS PRIME (VIT)	66,55	199,65	
1	HYUNDAI H-500 TRUCKS (XYG)	101,75	101,75	
1	HYUNDAI SONATA (FUYAU)	63,25	63,25	
2	HYUNDAI I10 GRAN AÑO 2015 (XYG)	90,75	181,50	
4	HYUNDAI H100 PORTER (FUYAO)	68,75	275,00	
2	HYUNDAI HD 1000 (XYG)	107,25	214,50	
1	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2008 (XYG)	60,50	60,50	
9	HYUNDAI HD 72 (XYG)	74,25	668,25	
3	HYUNDAI SANTA FE AÑO 2006 (XYG)	62,70	188,10	
11	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (XYG)	56,10	617,10	
2	HYUNDAI EXEL (XYG)	48,40	96,80	
3	HYUNDAI GETZ (FUYAO)	66,00	198,00	
2	HYUNDAI ELANTRA AVANTE (XYG)	55,00	110,00	
2	HYUNDAI TUCSON HYUNDAI (FUYAO)	71,50	143,00	
1	HYUNDAI TUCSON IX (VIT)	80,85	80,85	
4	ISUZO FTR AÑO 2010 (XYG)	96,25	385,00	
1	ISUZO FRR (FUYAO)	79,75	79,75	
2	JMC (VIT)	71,50	143,00	
7	KIA CERATO FORTE (VIT)	82,50	577,50	
1	KIA PICANTO "R" AÑO 2012 (XYG)	85,25	85,25	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	4	KIA PICANTO (VIT)	70,40	281,60	
	1	KIA CERATO (XYG)	63,25	63,25	
	1	KIA K-2700 AÑO 2008-2009 (VIT)	66,00	66,00	
	3	KIA PREGIO (VIT)	78,65	235,95	
	7	KIA RIO XCITE (XYG)	63,25	442,75	
	1	KIA RIO XCITE (FUYAO)	66,00	66,00	
	1	KIA RIO "R" AÑO 2012 (XYG)	88,00	88,00	
	2	KIA SPECTRA (XYG)	60,50	121,00	
	5	KIA SPORTAGE "R" (VIT)	82,50	412,50	
	3	KIA CARENS AÑO 99 (XYG)	60,50	181,50	
	1	KIA CARENS RONDO (AGP)	99,00	99,00	
	4	KIA RIO STYLUS AÑO 2002 (FUYAO)	60,50	242,00	
	5	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (VIT)	77,55	387,75	
	1	LADA NIVA (SEKURIT)	47,85	47,85	
	1	LADA CLASICO (XYG)	42,35	42,35	
	4	MAZDA BT-50 (XYG)	49,50	198,00	
	2	MAZDA 323 NK (XYG)	49,50	99,00	
	1	MAZDA G-26 AZAGI (FUYAO)	66,00	66,00	
	2	MAZDA B-2000 (XYG)	41,25	82,50	
	2	MAZDA 323 ALLEGRO (FUYAO)	60,50	121,00	
	1	MAZDA 3 AÑO 2010 (SEKURIT)	159,50	159,50	
	2	MAZDA 3 AÑO 2006 (XYG)	90,75	181,50	
	1	MERCEDES BENZ ACTROS (XYG)	97,90	97,90	
	1	MERCEDES BENZ ATEGO AXOR AÑO 2003 (X	104,50	104,50	
	3	MERCEDES BENZ SPRINTER AÑO 2012 (FUYAO	99,00	297,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO SPORT (FUYAO)	57,75	57,75	
	1	MITSUBISHI LANCER AÑO 97 (VIT)	74,25	74,25	
	1	MITSUBISHI HASH AÑO 2011 (FUYAO)	123,75	123,75	
	1	MITSUBISHI CANTER AÑO 94 (VIT)	76,45	76,45	
	4	MITSUBISHI CANTER AÑO 96 (XYG)	66,00	264,00	
	2	MITSUBISHI MONTERO AÑO 2001 (FUYAO)	63,25	126,50	
	1	MITSUBISHI MONTERO (VIT)	52,25	52,25	
	1	MITSUBISHI MONTERO GRANADA IO (VIT)	64,90	64,90	
	2	MITSUBISHI L-300 (XYG)	49,50	99,00	
	1	MITSUBISHI SPORTERO (XYG)	58,85	58,85	
	2	NISSAN URVAN AÑO 2001 (XYG)	60,50	121,00	
	2	NISSAN X TRAIL (SEKURIT)	66,00	132,00	
	3	NISSAN X TRAIL EXTREME (XYG)	68,75	206,25	
	1	NISSAN SENTRA B-16 (AGP)	79,75	79,75	
	2	NISSAN SENTRA B-14 (XYG)	51,15	102,30	
	1	NISSAN JUNIOR (VIT)	46,75	46,75	
	2	NISSAN SENTRA B-15 (XYG)	72,02	144,05	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIG</b>	<b>CCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	3	NISSAN ALMERA (XYG)	77,00	231,00	
	1	NISSAN ALMERA (STG)	82,50	82,50	
	5	NISSAN FRONTIER (XYG)	46,75	233,75	
	2	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	47,85	95,70	
	1	NISSAN UD CABINA PEQUEÑA (XYG)	93,50	93,50	
	1	NISSAN TIIDA (ORIGINAL)	385,00	385,00	
	2	NISSAN TIIDA (XYG)	66,00	132,00	
	1	NISSAN URVAN (XYG)	66,00	66,00	
	5	NISSAN VERSA (FUYAO)	77,00	385,00	
	1	NISSAN NAVARA (XYG)	77,00	77,00	
	3	PEUGEOT 206 (XYG)	63,25	189,75	
	1	PEUGEOT 306 (XYG)	52,25	52,25	
	2	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	69,30	138,60	
	1	RENAULT SANDERO (VIT)	69,30	69,30	
	5	RENAULT MEGANE (XYG)	47,85	239,25	
	5	RENAULT CLIO (VIT)	63,80	319,00	
	1	TATA TELCOLINE (XYG)	66,00	66,00	
	3	TATA INDICA (XYG)	52,80	158,40	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2009 (XYG)	88,00	88,00	
	1	TOYOTA RAV AÑO 2013 (XYG)	99,00	99,00	
	5	TOYOTA STOUT (XYG)	41,80	209,00	
	1	TOYOTA PRIUS (XYG)	88,00	88,00	
	1	TOYOTA RAV AÑO 96-200 (VIT)	66,00	66,00	
	1	TOYOTA YARIS SEDAN AÑO 2006 (SEKURIT)	63,25	63,25	
	2	TOYOTA TERCEL AÑO 91 (VIT)	60,50	121,00	
	2	TOYOTA LAND CRUSIER AÑO 92-97 (XYG)	52,25	104,50	
	4	TOYOTA VIGO (SEKURIT)	57,75	231,00	
	2	TOYOTA HILUX AÑO 2015 (XYG)	88,00	176,00	
	1	TOYOTA PRADO (VIT)	58,30	58,30	
	4	TOYOTA LAND CRUSIER BAJO (XYG)	41,25	165,00	
	2	TOYOTA LAND CRUSIER ALTO (SEKURIT)	52,25	104,50	
	3	TOYOTA RAV AÑO 2001-2005 (VIT)	71,50	214,50	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 95 (FUYAO)	57,20	57,20	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 93 (XYG)	53,90	161,70	
	1	TOYOTA HIACE (XYG)	46,20	46,20	
	1	TOYOTA HIACE (STG)	55,00	55,00	
	3	TOYOTA COLOMBIANA (STG)	52,25	156,75	
	2	TOYOTA YARIS AÑO 99 (XYG)	55,00	110,00	
	4	TOYOTA HIACE (SEKURIT)	71,50	286,00	
	2	TOYOTA RAV AÑO 2006 (XYG)	68,75	137,50	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 99 (VIT)	59,40	59,40	
	9	TOYOTA HILUX AÑO 99 (XYG)	47,30	425,70	

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>INVENTARIO FINAL</b>					
<b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (FUYAO)	72,60	72,60	
	2	VOLKSWAGEN POLO AÑO 2003 (FUYAO)	74,25	148,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SIN/ANTENA (XYG)	57,75	173,25	
	3	VOLKSWAGEN GOLF AÑO 2001 (FUYAO)	88,00	264,00	
	2	VOLKSWAGEN GOLF AÑO 93 (XYG)	53,90	107,80	
	2	VOLKSWAGEN AMAROK (ORIGINAL)	137,50	275,00	
	1	VOLKSWAGEN AMAROK (VIT)	90,75	90,75	
	1	VOLKSWAGEN POLO AÑO 98 CLASICO (XYG)	60,50	60,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2008 (XYG)	79,75	239,25	
	2	VOLKSWAGEN POLO AÑO 2001 (FUYAO)	66,00	132,00	
	6	VOLKSWAGEN GOL AÑO 95 (XYG)	57,75	346,50	
		<b>PARABRISAS POSTERIORES</b>		<b>13.606,45</b>	
	1	CHEVROLET AVEO HATCHBACK (XYG)	82,50	82,50	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION (VIT)	63,25	63,25	
	3	CHEVROLET AVEO (XYG)	71,50	214,50	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION	38,50	38,50	
	1	CHEVROLET ASTRA (XYG)	88,00	88,00	
	1	CHEVROLET ALTO (SEKURIT)	49,50	49,50	
	9	CHEVROLET CORSA EVOLUTION SENDAN (S)	52,25	470,25	
	1	CHEVROLET CORSA 3 PUERTAS (XYG)	55,00	55,00	
	2	CHEVROLET CORSA SEDAN (XYG)	55,00	110,00	
	4	CHEVROLET CORSA 5 PUERTAS (XYG)	57,75	231,00	
	1	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (AUTOGLAS)	44,00	44,00	
	5	CHEVROLET CORSA EVOLUTION 5 PUERTAS (	68,75	343,75	
	1	CHEVROLET CRUZ (FUYAO)	77,00	77,00	
	2	CHEVROLET ESTEEM (FUYAO)	60,50	121,00	
	10	CHEVROLET FORSA II C/D (VIT)	52,25	522,50	
	1	CHEVROLET FORSA II C/P (SEKURIT)	60,50	60,50	
	10	CHEVROLET FORSA II S/D (VIT)	33,00	330,00	
	6	CHEVROLET FORSA I (STG)	33,00	198,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA (XYG)	71,50	71,50	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO	44,00	88,00	
	2	CHEVROLET GRAN VITARA VERDE	44,00	88,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	71,50	71,50	
	2	CHEVROLET L-200	46,75	93,50	
	5	CHEVROLET LUV (AUTOGLASS)	24,75	123,75	
	1	CHEVROLET LUV DIMAX C/D (INDUVIT)	44,00	44,00	
	6	CHEVROLET LUV DIMAX S/D (AUTOGLASS)	30,25	181,50	
	1	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 C/D (IND	44,00	44,00	
	14	CHEVROLET LUV DIMAX (ORIGINAL)	41,25	577,50	
	2	CHEVROLET MINI BLAZER AÑO 94 (AUTOGLA	55,00	110,00	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIG</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	CHEVROLET N300 (VIT)	52,25	104,50	
	2	CHEVROLET SPARK (XYG)	75,90	151,80	
	1	CHEVROLET SWIFT (AUTOGLAS)	44,00	44,00	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	47,30	47,30	
	1	CHEVROLET SAIL HACHBACK 5 PUERTAS (FU)	60,50	60,50	
	7	CHEVROLET SAIL 5 PUERTAS (FUYAO)	66,00	462,00	
	2	CHEVROLET SILVERADO AÑO 2000 (FUYAO)	46,75	93,50	
	1	CHEVROLET SILVERADO AÑO 92 (XYG)	46,75	46,75	
	1	CHEVROLET SPARK GT (STG)	71,50	71,50	
	1	CHEVROLET RODEO (BENSON)	115,50	115,50	
	1	CHEVROLET TRAIBLAZER (FUYAO)	165,00	165,00	
	5	CHEVROLET VITARA S/D (FUYAU)	30,25	151,25	
	2	CHEVROLET ZAFIRA (XYG)	66,00	132,00	
	1	DAEWOO LANOS 3 - 5 PUERTAS (XYG)	74,25	74,25	
	2	DAEWOO LUV DIMAX AÑO 2014 S/D (AUTO)	30,25	60,50	
	1	DAIHATSU TERIOS AÑO 2007 (XYG)	77,00	77,00	
	1	FIAT 1 (VIT)	42,35	42,35	
	1	HINO GH (VIT)	25,30	25,30	
	1	HYUNDAI ACCENT AÑO 2013 (ORIGINAL)	88,00	88,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2000 (STG)	55,00	110,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2003 (XYG)	68,75	137,50	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2000 5/PUERTAS (STG)	68,75	137,50	
	2	HYUNDAI ATOS PRIME AÑO 2000	55,00	110,00	
	1	HYUNDAI ELANTRA AÑO 2012 (ORIGINAL)	93,50	93,50	
	3	HYUNDAI GETZ	55,00	165,00	
	1	HYUNDAI H1 (XYG)	79,75	79,75	
	1	HYUNDAI H1 STAREX (XYG)	79,75	79,75	
	2	HYUNDAI H100 (ORIGINAL)	60,50	121,00	
	1	HYUNDAI IX	84,15	84,15	
	2	HYUNDAI TUCSON	99,00	198,00	
	2	KIA PICANTO (ORIGINAL)	66,00	132,00	
	1	KIA PICANTO "R" (XYG)	71,50	71,50	
	2	KIA RIO XCITE (XYG)	68,75	137,50	
	1	KIA RIO "R" (ORIGINAL)	77,00	77,00	
	3	KIA RIO STYLUS (XYG)	71,50	214,50	
	1	KIA SOUL (ORIGINAL)	60,50	60,50	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2002 (XYG)	60,50	60,50	
	2	KIA SPORTAGE (VIT)	77,00	154,00	
	2	KIA SPORTAGE "R"	99,00	198,00	
	2	MAZDA ALLEGRO 5 PUERTAS	55,00	110,00	
	2	MAZDA 3 ALLEGRO 4 PUERTAS (FUYAO)	60,50	121,00	
	2	MAZDA 323 HATCHBACK (SEKURIT)	49,50	99,00	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIG</b>	<b>CCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	MITSUBISHI MONTERO IO (STG)	55,00	55,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO BLISTER (ORIGINAL)	82,50	82,50	
	3	MITSUBISHI SPORTERO	60,50	181,50	
	1	NISSAN ALMERA (XYG)	99,00	99,00	
	2	NISSAN FRONTIER C/D (XYG)	49,50	99,00	
	1	NISSAN PATFINDER (FUYAO)	93,50	93,50	
	1	NISSAN SENTRA B-15 (STG)	82,50	82,50	
	5	NISSAN TIIDA SENDAN (FUYAO)	74,25	371,25	
	2	NISSAN TIIDA HATCHBACK (XYG)	66,00	132,00	
	1	NISSAN NAVARA (STG)	66,00	66,00	
	1	NISSAN X TRAIL AÑO 2000-2001 (XYG)	79,75	79,75	
	2	RENAULT LOGAN (FUYAO)	68,75	137,50	
	1	RENAULT MEGANE (SEKURIT)	46,75	46,75	
	4	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	60,50	242,00	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2009 (XYG)	77,00	77,00	
	2	TOYOTA COROLLA AÑO 93 (XYG)	66,00	132,00	
	1	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	66,00	66,00	
	4	TOYOTA FORTURNER (PILKINGTON)	137,50	550,00	
	2	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	30,80	61,60	
	1	TOYOTA PRADO	66,00	66,00	
	21	TOYOTA STOUT 2200 (INDUVIT)	16,50	346,50	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 95 (FUYAO)	55,00	55,00	
	1	TOYOTA TERCEL AÑO 90 (XYG)	68,20	68,20	
	7	TOYOTA VIGO S/D (FUYAO)	24,75	173,25	
	3	TOYOTA YARIS AÑO 2001 (XYG)	60,50	181,50	
	2	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	71,50	143,00	
	2	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	79,75	159,50	
	1	VOLKSWAGEN GOL (ORIGINAL)	82,50	82,50	
	2	VOLKSWAGEN POLO SENDAN (XYG)	77,00	154,00	
	1	ZOTIE NOMADA (XYG)	79,75	79,75	
		<b>VENTOLERAS</b>			
		<b>VENTOLERAS DERECHA</b>		<b>1.015,80</b>	
	8	CHEVROLET CORSA EVOLUTION 4 PTS (PILKINGTON)	33,00	264,00	
	6	CHEVROLET CORSA EVOLUTION HACHBACK	24,00	144,00	
	6	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (VIT)	18,00	108,00	
	1	CHEVROLET SAIL AÑO 2010 (XYG)	21,00	21,00	
	1	CHEVROLET SPARK	9,00	9,00	
	1	CHEVROLET SPARK	9,00	9,00	
	3	DAEWOO MATIZ (XYG)	10,80	32,40	
	1	FORD FESTIVA	12,00	12,00	
	11	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2006 (XYG)	12,00	132,00	
	6	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	10,80	64,80	



<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGOCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>	
1	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	10,80	10,80		
3	HYUNDAI I-10 (XYG)	10,80	32,40		
3	HYUNDAI GETZ (XYG)	10,80	32,40		
2	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 VERDE (ORIGINAL)	18,00	36,00		
1	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 OSCURO (ORIGINAL)	21,00	21,00		
3	NISSAN ALMERA AÑO 2006 (ORIGINAL)	15,00	45,00		
1	NISSAN SENTRA B-13 (VIT)	11,40	11,40		
1	RENAULT MEGANE	10,20	10,20		
2	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	10,20	20,40		
	<b>VENTOLERAS IZQUIERDA</b>		<b>561,00</b>		
3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION HACHBACK	24,00	72,00		
4	CHEVROLET CORSA EVOLUTION SEDAN (XYG)	24,00	96,00		
10	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (VIT)	18,00	180,00		
1	CHEVROLET SAIL AÑO 2010 (XYG)	21,00	21,00		
5	HYUNDAI ACCENT VERNA AÑO 2006 (VIT)	12,00	60,00		
1	HYUNDAI ACCENT AÑO 98 (SEKURIT)	10,80	10,80		
2	KIA RIO AÑO 2002 (XYG)	10,20	20,40		
1	KIA SPORTAGE "R" AÑO 2001 OSCURO (ORIGINAL)	21,00	21,00		
2	KIA RIO XCITE AÑO 2008 (XYG)	10,80	21,60		
1	KIA RIO XCITE AÑO 2008 (ORIGINAL)	15,00	15,00		
2	NISSAN SENTRA B-13 (VIT)	11,40	22,80		
1	RENAULT MEGANE	10,20	10,20		
1	RENAULT SANDERO (SEKURIT)	10,20	10,20		
	<b>VENTANAS DELANTERAS DERECHA</b>		<b>6.388,80</b>		
1	CHEVROLET ALTO (VIT)	18,15	18,15		
6	CHEVROLET AVEO (VIT)	22,00	132,00		
1	CHEVROLET ALTO (VIT)	18,15	18,15		
6	CHEVROLET CORSA (VIT)	16,50	99,00		
23	CHEVROLET FORSA II (STG)	19,25	442,75		
6	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	27,50	165,00		
3	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	49,50		
8	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	132,00		
14	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	27,50	385,00		
15	CHEVROLET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	371,25		
3	CHEVROLET LUV (XYG)	17,60	52,80		
4	CHEVROLET LUV CORTA (SEKURIT)	15,95	63,80		
1	CHEVROLET LUV CORTA (VIT)	17,60	17,60		
1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	22,00	22,00		
2	CHEVROLET NLR (XYG)	30,25	60,50		
1	CHEVROLET N-200 VAN (FUYAU)	22,00	22,00		
8	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	198,00		
2	CHEVROLET SPARK (VIT)	20,90	41,80		

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>INVENTARIO FINAL</b>					
<b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	CHEVROLET SWIFT (VIT)	17,60	35,20	
	3	CHEVROLET OPTRA (XYG)	16,50	49,50	
	3	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (SEKURIT)	22,00	66,00	
	10	CHEVROLET VITARA 5 PUERTAS (XYG)	15,95	159,50	
	2	DAEWOO LANOS (XYG)	22,00	44,00	
	1	DAEWOO MATIZ (XYG)	15,40	15,40	
	6	DAIHATSU 1200 (GLASSVIT)	13,75	82,50	
	1	FORD F-150 (FU YAU)	24,75	24,75	
	2	FORD F-150 DOBLE CABINA (STG)	27,50	55,00	
	1	FREIGHTLINER (INDUVIT)	24,75	24,75	
	10	HINO GH(XYG)	20,90	209,00	
	6	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	16,50	99,00	
	4	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (ORIGINAL)	28,05	112,20	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	18,15	36,30	
	12	HYUNDAI ACCENT AÑO 2012 (STG)	24,75	297,00	
	10	HYUNDAI ACCENT VERNA (XYG)	17,60	176,00	
	3	HYUNDAI GETZ (XYG)	18,70	56,10	
	2	HYUNDAI MATRIX (XYG)	20,90	41,80	
	5	HYUNDAI I-10 (XYG)	19,25	96,25	
	3	KIA CERATO FORTE (VIT)	27,50	82,50	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	1	KIA SOUL (ORIGINAL)	30,25	30,25	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	33,00	33,00	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (VITL)	27,50	82,50	
	12	MAZDA BT-50 (INDUVIT)	24,75	297,00	
	8	MAZDA B-2200 (SEKURIT)	16,36	130,90	
	6	MAZDA CON VENTOLERA (SEKURIT)	15,40	92,40	
	5	MINIBUS MITSUBISHI CANTER AÑO 2006 (XYG)	23,10	115,50	
	5	MINIBUS MITSUBISHI CANTER AÑO 93 (XYG)	23,65	118,25	
	1	MINIBUS MITSUBISHI CANTER AÑO 87 (STG)	22,00	22,00	
	1	MINIBUS MITSUBISHI L-200 AÑO 95 (VIT)	13,75	13,75	
	1	MINIBUS MITSUBISHI MONTERO AÑO 92 3-5 PUERTAS (VIT)	13,20	13,20	
	2	NISSAN ALMERA (STG)	22,00	44,00	
	1	NISSAN ALMERA (ORIGINAL)	35,75	35,75	
	2	NISSAN NAVARA (SEKURIT)	24,75	49,50	
	10	NISSAN FRONTIER (XYG)	16,50	165,00	
	5	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	14,30	71,50	
	5	NISSAN PATFINDER (VIT)	19,80	99,00	
	2	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	38,50	
	3	TOYOTA COROLLA SEDAN AÑO 2009 (STG)	16,50	49,50	
	4	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	66,00	
	6	TOYOTA HILUX AÑO 2007 (XYG)	19,25	115,50	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIG</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	TOYOTA HILUX COLOMBIANA CON VENTOLE	19,25	38,50	
	4	TOYOTA HILUX AÑO 2006 (SYG)	16,50	66,00	
	1	TOYOTA LANCRUISER BURBUJA (VIT)	19,25	19,25	
	6	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	115,50	
	2	TOYOTA YARIS 3 PUERTAS (XYG)	24,75	49,50	
	2	TOYOTA YARIS 2001 (FUYAU)	19,25	38,50	
	1	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	20,90	20,90	
	9	TOYOTA 2200 (VIT)	12,10	108,90	
	2	VOLKSWAGEN GOLF (VIT)	19,25	38,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SEDAN AÑO 2008 (XYG)	20,90	62,70	
		<b>VENTANAS DELANTERAS IZQUIERDA</b>	0,00	<b>4.980,94</b>	
	4	CHEVROLET AVEO (VIT)	22,00	88,00	
	1	CHEVROLET AVEO 3 PUERTAS (VIT)	23,10	23,10	
	3	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (XYG)	16,50	49,50	
	10	CHEVROLET FORSA - I (VIT)	13,20	132,00	
	10	CHEVROLET FORSA - II (STG)	19,25	192,50	
	4	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	66,00	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS (XYG)	16,50	49,50	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA 5 PUERTAS (XYG)	19,25	19,25	
	8	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	27,50	220,00	
	15	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	27,50	412,50	
	1	CHEVROLET LUV (XYG)	17,60	17,60	
	14	CHEVROLET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	346,50	
	1	CHEVROLET LUV CORTA (VIT)	17,60	17,60	
	4	CHEVROLET LUV DIMAX (INDUVIT)	24,75	99,00	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	22,00	22,00	
	7	CHEVROLET NHR (XYG)	22,00	154,00	
	1	CHEVROLET N-200 VAN (FUYAU)	22,00	22,00	
	2	CHEVROLET OPTRA (XYG)	16,50	33,00	
	1	CHEVROLET SPARK (VIT)	20,90	20,90	
	6	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	148,50	
	1	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (SEKURIT)	22,00	22,00	
	3	CHEVROLET VITARA (XYG)	15,95	47,85	
	2	DAEWOO LANOS (XYG)	22,00	44,00	
	2	DAEWOO MATIZ (XYG)	15,40	30,80	
	1	DAIHATSU 1200 (GLASSVIT)	13,75	13,75	
	3	FORD F-150 (STG)	27,50	82,50	
	1	HINO DUTRO (XYG)	33,00	33,00	
	4	HINO GH (XYG)	20,90	83,60	
	3	HYUNDAI ACCENT AÑO 95 (STG)	15,40	46,20	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	16,50	33,00	
	3	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	18,15	54,45	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (ORIGINAL)	28,05	56,10	
	6	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	24,75	148,50	
	4	HYUNDAI GETZ (XYG)	18,70	74,80	
	1	HYUNDAI H100 (ORIGINAL)	30,25	30,25	
	4	HYUNDAI I10 (XYG)	19,25	77,00	
	2	HYUNDAI MATRIX (XYG)	20,90	41,80	
	2	HYUNDAI TUCSON (XYG)	20,90	41,80	
	2	HYUNDAI TUCSON IX (ORIGINAL)	42,90	85,80	
	3	KIA CERATO FORTE (VIT)	27,50	82,50	
	1	KIA K2700 (STG)	24,75	24,75	
	1	KIA PICANTO (XYG)	20,90	20,90	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	33,00	33,00	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (INDUVIT)	27,50	82,50	
	2	MAZDA BT-50 (INDUVIT)	24,75	49,50	
	11	MAZDA B-2200 (SEKURIT)	16,36	179,99	
	10	MAZDA CON VENTOLERA (SEKURIT)	15,40	154,00	
	2	MITSUBISHI CANTER AÑO 2006 (XYG)	23,10	46,20	
	2	MITSUBISHI CANTER AÑO 93 (XYG)	23,65	47,30	
	1	MITSUBISHI L-200 AÑO SPORTERO (XYG)	22,00	22,00	
	1	MITSUBISHI MONTERO AÑO 92 3-5 PUERTAS (VIT)	13,20	13,20	
	2	NISSAN ALMERA (STG)	22,00	44,00	
	5	NISSAN FRONTIER (XYG)	16,50	82,50	
	3	NISSAN SENTRA B-13 (XYG)	14,30	42,90	
	1	PEUGEOT 206 (XYG)	22,00	22,00	
	4	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	74,80	
	2	TOYOTA COROLLA SEDAN (STG)	16,50	33,00	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	49,50	
	3	TOYOTA COROLLA AÑO 2003 (XYG)	16,50	49,50	
	7	TOYOTA HILUX AÑO 2007 (XYG)	19,25	134,75	
	2	TOYOTA HILUX COLOMBIANA CON VENTOLERA (VIT)	19,25	38,50	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	18,15	18,15	
	1	TOYOTA LANCRUISER BURBUJA (VIT)	19,25	19,25	
	3	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	57,75	
	3	TOYOTA VIGO DOBLE CABINA (FUYAU)	19,25	57,75	
	4	TOYOTA YARIS 3 PUERTAS (XYG)	24,75	99,00	
	1	TOYOTA YARIS NITRO (XYG)	20,90	20,90	
	10	TOYOTA 2200 (VIT)	12,10	121,00	
	1	VOLKSWAGEN GOL (AUTOGLAS)	16,50	16,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL SEDAN AÑO 2008 (XYG)	20,90	62,70	
		<b>VENTANAS POSTERIORES DERECHA</b>		<b>4.289,45</b>	
	2	CHEVROLET AVEO (INDUVIT)	22,00	44,00	
	15	CHEVROLET AVEO (VIT)	21,45	321,75	

<b>MEGA PARABRISAS</b>					
<b>INVENTARIO FINAL</b>					
<b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b>					
<b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	6	CHEVROLET FORSA -I (VIT)	14,85	89,10	
	8	CHEVROLET FORSA - II (XYG)	27,50	220,00	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA CLARO (VIT)	19,25	19,25	
	4	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO (VIT)	23,65	94,60	
	5	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS VERDE	27,50	137,50	
	5	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS OSCU	27,50	137,50	
	1	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	22,00	22,00	
	7	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	22,00	154,00	
	8	CHEVROLET LUV DIMAX (VIT)	16,50	132,00	
	14	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	24,75	346,50	
	1	CHEVROLET MINI BLAZER (VIT)	16,50	16,50	
	3	CHEVROLET SPARK (VIT)	19,25	57,75	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	15,40	15,40	
	4	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	99,00	
	1	CHEVROLET OPTRA (SEKURIT)	22,00	22,00	
	8	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (XYG)	24,75	198,00	
	1	DAEWOO MATIZ (VIT)	16,50	16,50	
	1	FORD F-150 (FU Yao)	49,50	49,50	
	2	HYUNDAI ACCENT AÑO 2013 (ORIGINAL)	30,25	60,50	
	12	HYUNDAI ACCENT AÑO 2006 (VIT)	16,50	198,00	
	2	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	13,75	27,50	
	15	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	19,25	288,75	
	2	HYUNDAI GETZ (XYG)	16,50	33,00	
	1	HYUNDAI MATRIX (XYG)	22,00	22,00	
	4	HYUNDAI TUCSON IX (ORIGINAL)	35,75	143,00	
	3	HYUNDAI TUCSON (ORIGINAL)	44,00	132,00	
	10	HYUNDAI ACCENT I-10 (XYG)	17,60	176,00	
	3	KIA CERATO FORTE (INDUVIT)	27,50	82,50	
	2	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	28,05	56,10	
	1	KIA SPORTAGE "R" OSCURO (ORIGINAL)	41,25	41,25	
	3	KIA SPORTAGE AÑO 2006 OSCURO (INDUVIT)	44,00	132,00	
	2	KIA SPORTAGE AÑO 2006 (INDUVIT)	27,50	55,00	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	5	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	93,50	
	7	MAZDA BT-50 (SEKURIT)	18,15	127,05	
	1	MITSUBISHI SPORTERO (XYG)	26,40	26,40	
	1	NISSAN FRONTIER (XYG)	22,00	22,00	
	1	NISSAN X TRAIL (XYG)	27,50	27,50	
	1	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	18,70	
	1	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	19,25	
	1	TOYOTA HILUX AÑO 2001 (VIT)	13,75	13,75	
	8	TOYOTA VIGO (XYG)	19,25	154,00	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIG</b>	<b>CCANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	2	TOYOTA YARIS AÑO 99 (FU Yao)	16,50	33,00	
	1	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	20,35	20,35	
		<b>VENTANAS POSTERIORES IZQUIERDA</b>		<b>3.588,75</b>	
	5	CHEVROLET AVEO (INDUVIT)	22,00	110,00	
	3	CHEVROLET AVEO (VIT)	21,45	64,35	
	1	CHEVROLET AVEO EMOTION (VIT)	22,00	22,00	
	1	CHEVROLET ALTO (VIT)	16,50	16,50	
	24	CHEVROLET CORSA EVOLUTION (XYG)	15,95	382,80	
	1	CHEVROLET FORSA -I (VIT)	14,85	14,85	
	4	CHEVROLET FORSA -II (XYG)	27,50	110,00	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA CLARO (VIT)	19,25	57,75	
	3	CHEVROLET GRAN VITARA OSCURO (VIT)	23,65	70,95	
	8	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS VERDE	27,50	220,00	
	14	CHEVROLET GRAN VITARA 3 PUERTAS OSCU	27,50	385,00	
	7	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (INDUVIT)	22,00	154,00	
	13	CHEVROLET LUV DIMAX (VIT)	16,50	214,50	
	10	CHEVROLET LUV DIMAX AÑO 2014 (INDUVIT)	24,75	247,50	
	8	CHEVROLET SAIL (INDUVIT)	24,75	198,00	
	2	CHEVROLET SPARK (VIT)	19,25	38,50	
	1	CHEVROLET SWIFT (VIT)	15,40	15,40	
	4	CHEVROLET VITARA 3 PUERTAS (XYG)	24,75	99,00	
	2	DAEWOO MATIZ (VIT)	16,50	33,00	
	5	HYUNDAI ACCENT VERNA (VIT)	13,75	68,75	
	8	HYUNDAI ACCENT AÑO 2011 (STG)	19,25	154,00	
	1	HYUNDAI GETZ (XYG)	16,50	16,50	
	1	HYUNDAI TERRACAN (XYG)	33,00	33,00	
	4	HYUNDAI TUCSON (ORIGINAL)	44,00	176,00	
	2	KIA CERATO FORTE (INDUVIT)	27,50	55,00	
	1	KIA SPORTAGE "R" (ORIGINAL)	28,05	28,05	
	4	KIA SPORTAGE AÑO 2006 OSCURO (INDUVIT)	44,00	176,00	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2006 VERDE (INDUVIT)	27,50	27,50	
	2	KIA RIO STYLUS (SEKURIT)	18,70	37,40	
	7	MAZDA BT-50 (SEKURIT)	18,15	127,05	
	1	NISSAN ALMERA (ORIGINAL)	31,90	31,90	
	1	NISSAN FRONTIER (XYG)	22,00	22,00	
	1	NISSAN X TRAIL (XYG)	27,50	27,50	
	1	RENAULT LOGAN (VIT)	18,70	18,70	
	1	RENAULT SANDERO (XYG)	19,25	19,25	
	2	TOYOTA VIGO (XYG)	19,25	38,50	
	1	TOYOTA YARIS AÑO 99 (FU Yao)	16,50	16,50	
	3	VOLKSWAGEN GOL AÑO 2009 (XYG)	20,35	61,05	
		<b>VENTANAS LATERAL DERECHO</b>		<b>583,20</b>	

<b>MEGA PARABRISAS</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE MARZO DEL 2016</b> <b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
	6	CHEVROLET GRAN VITARA SZ (XYG)	48,00	288,00	
	6	DAEWOO LANOS (VIT)	21,00	126,00	
	1	FORD ESCAPE (XYG)	48,00	48,00	
	2	MITSUBISHI MONTERO BLISTER (FUYAO)	48,00	96,00	
	1	PEUGEOT AÑO 2006 - 3 PUERTAS (XYG)	25,20	25,20	
		<b>VENTANAS LATERAL IZQUIERDO</b>		<b>72,00</b>	
	1	KIA SPORTAGE AÑO 2002 (INDUVIT)	24,00	24,00	
	1	FORD ESCAPE (XYG)	48,00	48,00	
		<b>VENTANA FIJO POSTERIOR DERECHO</b>		<b>15,60</b>	
	1	SUPER CARRY (VIT)	15,60	15,60	
		<b>VENTANAS LATERAL POSTERIOR DERECHO</b>		<b>102,00</b>	
	2	TOYOTA FORTURNER (XYG)	51,00	102,00	
		<b>VENTANAS LATERAL POSTERIOR IZQUIERDO</b>		<b>51,00</b>	
	1	TOYOTA FORTURNER (XYG)	51,00	51,00	
		<b>TUBOS DE URETHANO</b>		<b>10.925,00</b>	
	950	URETHANO U-428 CAJA POR 30 UNIDADES	11,50	10.925,00	
		<b>PLUMAS</b>		<b>150,00</b>	
	20	PLUMAS DE PARABRISA DELANTERO	7,50	150,00	

<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PAGOS MES DE ENERO DEL 2016</b>								
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SUELDO</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>APORTE INDIVIDUAL 9,45%</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>LIQUIDO A RECIBIR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	800,00	800,00	75,60	75,60	724,40	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75	
<b>TOTAL</b>			<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>122,85</b>	<b>122,85</b>	<b>1177,15</b>	

<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PROVISIONES MES DE ENERO DEL 2016</b>										
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SBU</b>	<b>SUELDO</b>	<b>DÉCIMO CUARTO</b>	<b>DÉCIMO TERCER</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>APORTE PATRONAL 12,15%</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	366,00	800,00	30,50	66,67	66,64	97,20	163,81	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	366,00	500,00	30,50	41,67	41,65	60,75	113,82	

<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PAGOS MES DE FEBRERO DEL 2016</b>								
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SUELDO</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>APORTE INDIVIDUAL 9,45%</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>LIQUIDO A RECIBIR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	800,00	800,00	75,60	75,60	724,40	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75	
<b>TOTAL</b>			<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>122,85</b>	<b>122,85</b>	<b>1177,15</b>	

Por decisión del trabajador los décimos y los fondos de reserva serán acumulados



<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PROVISIONES MES DE FEBRERO DEL 2016</b>										
<b>Por decisión del trabajador los decimos y fondos de reserva seran acumulados</b>										
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SBU</b>	<b>SUELDO</b>	<b>DÉCIMO CUARTO</b>	<b>DÉCIMO TERCER</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>APORTE PATRONAL 12,15%</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	366,00	800,00	30,50	66,67	66,64	97,20	163,81	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	366,00	500,00	30,50	41,67	41,65	60,75	113,82	

<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PAGOS MES DE MARZO DEL 2016</b>								
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SUELDO</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>APORTE INDIVIDUAL 9,45%</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>LIQUIDO A RECIBIR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	800,00	800,00	75,60	75,60	724,40	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75	
<b>TOTAL</b>			<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>122,85</b>	<b>122,85</b>	<b>1177,15</b>	

<b>MEGA PARABRISAS ROL DE PROVISIONES MES DE MARZO DEL 2016</b>										
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>SBU</b>	<b>SUELDO</b>	<b>DÉCIMO CUARTO</b>	<b>DÉCIMO TERCER</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>APORTE PATRONAL 12,15%</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>FIRMA</b>
1	Claudio Jimenez	Gerente-Propietario	366,00	800,00	30,50	66,67	66,64	97,20	163,81	
2	Joaquín Quinde	Vendedor	366,00	500,00	30,50	41,67	41,65	60,75	113,82	
<b>TOTAL</b>			<b>732,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>61,00</b>	<b>108,33</b>	<b>108,29</b>	<b>157,95</b>	<b>277,62</b>	

**MEGA PARABRISAS**  
 CLAUDIO ANDRÉS JIMÉNEZ SARANGO  
 ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MENOR DE VIDRIO  
 Dir.: Av. Isidro Ayora s/n y Puebla  
 Telf: 072 - 552059 / 0980043226  
 LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1103308936001  
 Aut. SRI N° 1118134763  
 FECHA DE EMISION  
 DÍA MES AÑO  
 09 03 2016

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"  
 FACTURA 002-001 N° 005309

SR. (ES): Ayala Pobles Marco Antonio  
 R.U.C./C.I. 7104437270 TELF: 0986225994 FORMA DE PAGO:  
 DIRECCIÓN: Los Pinos

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
1	parabrisa delantero del Hyundai Accent 2010	107 14	107 14
1	ventana delantero derecho del Hyundai Accent 2010	414 04	414 04
SUBTOTAL			151 18
I.V.A. 12 % \$			18 21
VALOR TOTAL \$			169 39

Francisco Rafael Cuenca Briceño - IMPRENTA BRICEÑO - RUC: 1718937954001 - S.R.J  
 Aut. N° 13628 - 072-587899 - 0988380330 F.E. 05/Enero/2016 - Emisión: 000005101 al 000005400. Válido hasta 05/Abril/2016.

F) AUTORIZADA F) CLIENTE  
 Original - Adquiriente Copia - Emisor

**MEGA PARABRISAS**  
 CLAUDIO ANDRÉS JIMÉNEZ SARANGO  
 ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MENOR DE VIDRIO  
 Dir.: Av. Isidro Ayora s/n y Puebla  
 Telf: 072 - 552059 / 0980043226  
 LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1103308936001  
 Aut. SRI N° 1118134763  
 FECHA DE EMISION  
 DÍA MES AÑO  
 14 03 16

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"  
 FACTURA 002-001 N° 005273

SR. (ES): Rubio Saul Toledo Pesantes  
 R.U.C./C.I. 0101187450 TELF: FORMA DE PAGO:  
 DIRECCIÓN: Barrio El Platano

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
1	parabrisa delantero de Hyundai accent 2011	9821	9821
SUBTOTAL			9821
I.V.A. 12 % \$			1173
VALOR TOTAL \$			110

Francisco Rafael Cuenca Briceño - IMPRENTA BRICEÑO - RUC: 1718937954001 - S.R.J  
 Aut. N° 13628 - 072-587899 - 0988380330 F.E. 05/Enero/2016 - Emisión: 000005101 al 000005400. Válido hasta 05/Abril/2016.

F) AUTORIZADA F) CLIENTE  
 Original - Adquiriente Copia - Emisor

**MEGA PARABRISAS**  
**REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERIAS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2016**

**COMPRAS NETAS**

Compras Brutas	\$ 54.111,14
(-) Descuento en Compras	\$ 22.054,06
(-) Devolución en Compras	\$ 0,00
<b>= Compras Netas</b>	<b>\$ 32.057,08</b>

**VENTAS NETAS**

Ventas Brutas	\$ 27.337,17
(-) Descuentos en Ventas	\$ 0,00
(-) Devoluciones en Ventas	\$ 0,00
<b>= Ventas Netas</b>	<b>\$ 27.337,17</b>

**MERCADERÍAS DISPONIBLES PARA LA VENTA**

Mercaderías Inventario Inicial	\$ 67.541,53
(+) Compras Netas	\$ 32.057,08
<b>= Mercaderías Disponibles para la venta</b>	<b>\$ 99.598,61</b>

**COSTO DE VENTAS**

Mercaderías Inventario Inicial	\$ 67.541,53
(+) Compras Netas	\$ 32.057,08

(-) Mercaderías Inventario Final	\$ 84.736.98
<b>= Costo de Ventas</b>	<b>\$ 14.861, 63</b>

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

Ventas Netas	\$ 27.337,17
(-) Costo de Ventas	\$ 14.861,63
<b>= Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ 12.475,54</b>

**MEGA PARABRISAS**  
**CÀLCULO DE LAS DEPRECIACIONES POR EL MÉTODO LEGAL**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2016**

*DEPRECIACIÓN = (VALOR ACTUAL)%*

**EDIFICIO**

VALOR ACTUAL	80.000,00
% DE DEPRECIACION	5%
	4.000,00
$4.000,00/12 = 333,333*3 = 1.000,00$	

**VEHÍCULO**

VALOR ACTUAL	25.000,00
% DE DEPRECIACION	20%
	5.000,00
$5.000,00/12 = 416,6666666666667*3 = 1.250,00$	

**MUEBLES DE OFICINA**

VALOR ACTUAL	2.850,00
% DE DEPRECIACION	<u>10%</u>
	285,00
 $285,00/12 = 23,75*3 = 71,25$	

**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

VALOR ACTUAL	1.100,00
% DE DEPRECIACION	<u>33%</u>
	363,00
 $363,00/12 = 30,25*3 = 90,75$	

**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO BANCOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**CUENTA CORRIENTE N°:** 2901786111

**BANCO:** BANCO DE LOJA

**FECHA DE CORTE:** 31 DE ENERO DEL 2016

FECHA DE EMISION	DETALLE	N° DE CHEQUE	N° REF	DEPOSITOS	CHEQUES	SALDO
1/01/2016	<b>SALDO INICIAL</b>			5.000,00		5.000,00
5/01/2016	DEPOSITO DE DINERO		30982303	749,22		5.749,22
9/01/2016	NOTA DE DÉBITO POR EMISIÓN DE COSTO DE CHEQUERA	N/D 449			3,51	5.745,71
11/01/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31181702	2.487,40		8.233,11
14/01/2016	SE CANCELA A PROVEEDOR CHEQUE	439			2.967,64	5.265,47
19/01/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30724646	1.417,00		6.682,47
21/01/2016	PAGO A PROVEEDOR CON CHEQUE	440			2.000,00	4.682,47
21/01/2016	SE CANCELA A PROVEEDOR CON CHEQ	441			2.662,01	2.020,46
25/01/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31181104	2.000,00		4.020,46
25/01/2016	CANCELACIÓN DE SUELDOS	442			1.177,15	2.843,31
	<b>TOTAL</b>					2.843,31

Loja, 31 de Enero del 2016

**MEGA PARABRISAS  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
DEL 1 AL 31 DE ENERO  
BANCO LOJA CTA CTE. 2901786111  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>		<b>4.020,46</b>
(-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN N° 442	1.177,15	
		1.177,15
<b>SALDO DEL BANCO CONCILIADO</b>		<b>2.843,31</b>
 <b>SALDO EN LIBROS</b>		 <b>2.843,31</b>
 NOTAS DE CRÉDITO NO REGISTRADAS NC N°.....	 0,00	
 NOTAS DE DEBITO NO REGISTRADAS ND N° ....	 0,00	
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		<b>2.843,31</b>

Loja, 31 de Enero del 2016

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO



**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO BANCOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**CUENTA CORRIENTE N°:** 2901786111

**BANCO:** BANCO DE LOJA

**FECHA DE CORTE:** 29 DE FEBRERO DEL 2016

FECHA DE EMISION	DETALLE	N° DE CHEQUE	N° REF	DEPOSITOS	CHEQUES	SALDO
	<b>SALDO ANTERIOR</b>					<b>2.843,31</b>
1/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30983757	1.460,00		4.303,31
4/02/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR	443			255,24	4.048,07
05/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31119764	1.930,00		5.978,07
09/02/2016	NOTA DE DÉBITO POR EMISIÓN DE COSTO	ND 476			3,51	5.974,56
11/02/2016	SE CANCELACIÓN A PROVEEDOR	444			455,54	5.519,02
12/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30566746	1.470,00		6.989,02
14/02/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR Vitenlo	445			2.662,00	4.327,02
18/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31322169	1.500,00		5.827,02
19/02/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR VitenCO	446			2.000,00	3.827,02
22/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31088965	2.715,00		6.542,02
25/02/2016	SE CANCELACIÓN A PROVEEDOR	447			1.162,00	5.380,02
27/02/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30233451	1.680,00		7.060,02
29/02/2016	CANCELACIÓN DE SUELDO S	448			1.177,15	5.882,87
	<b>TOTAL</b>					<b>5.882,87</b>

Loja, 29 de Febrero del 2016



**MEGA PARABRISAS**  
**LIBRO BANCOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**CUENTA CORRIENTE N°:** 2901786111

**BANCO:** BANCO DE LOJA

**FECHA DE CORTE:** 31 DE MARZO DEL 2016

FECHA DE EMISION	DETALLE	N° DE CHEQUE	N° REF	DEPOSITOS	CHEQUES	SALDO
	<b>SALDO ANTERIOR</b>					5.882,87
2/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR CRISTA LL	449			789,87	5.093,00
03/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31972303	1495,00		6.588,00
09/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31281504	1.735,00		8.323,00
09/03/2016	NOTA DE DÉBITO POR EMISIÓN DE COSTO				3,51	8.319,49
14/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR	452			650,18	7.669,31
16/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31752846	500,00		8.169,31
16/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR	453			982,35	7.186,96
22/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30184014	1.920,00		9.106,96
29/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		30732118	4.800,00		13.906,96
31/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR CON CHE	454			2.917,70	10.989,26
31/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR CON CHE	455			1.790,86	9.198,40
31/03/2016	CANCELACIÓN DE SUELDOS	456			1.177,15	8.021,25
31/03/2016	DEPOSITO DE LAS VENTAS		31456330	700,00		8.721,25
31/03/2016	CANCELACIÓN A PROVEEDOR	457			7.000,00	1.721,25
	<b>TOTAL</b>					1.721,25

Loja, 31 de Marzo del 2016

**MEGA PARABRISAS  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
DEL 1 AL 31 DE MARZO  
BANCO LOJA CTA CTE. 2901786111  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>	<b>9.898,40</b>
(-) CHEQUES GIRADOS POSFECHADOS N° 450	3.528,03
(-) CHEQUES GIRADOS POSFECHADOS N° 451	3.486,17
(-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN N° 456	1.177,15
(-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN N° 457	7.000,00
<b>SALDO DEL BANCO CONCILIADO</b>	<b>-5.292,95</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>1.721,25</b>
NOTAS DE CRÉDITO NO REGISTRADAS NC N°... ..	0,00
NOTAS DE DEBITO NO REGISTRADAS ND N°	0,00
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>	<b>1.721,25</b>

Loja, 31 de Marzo del 2016

<b>CONTADOR</b>	<b>PROPIETARIO</b>

## INDICE

PORTADA .....	i
CERTIFICACIÓN .....	ii
AUTORÍA .....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TITULO .....	1
b. RESUMEN.....	2
ABSTRACT .....	4
c. INTRODUCCIÓN .....	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA .....	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS .....	68
f. RESULTADOS.....	71
g. DISCUSIÓN .....	217
h. CONCLUSIONES .....	219
i. RECOMENDACIONES.....	221
j. BIBLIOGRAFÍA .....	222
k. ANEXOS .....	225
INDICE .....	319