



1859

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**“Organización Contable a la Empresa Pañalera  
Pequeñitos de la Ciudad de Loja, Período Enero -  
Marzo 2016”**

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

**AUTORA:**

**María Eugenia Armijos Celi**

**DIRECTORA:**

**Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mgs.**

**LOJA – ECUADOR**

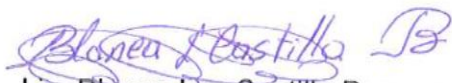
**2017**

LIC. BLANCA LUZ CASTILLO BERMEO MGS. DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

**CERTIFICO:**

Haber dirigido el presente trabajo de tesis titulado **“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2016”** previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – auditor, propuesto por la aspirante María Eugenia Armijos Celi, el mismo que se ha desarrollado bajo mi dirección, y luego de haberlo revisado, autorizó su presentación ante el tribunal de Grado correspondiente.

Loja, 22 de mayo del 2017



Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mgs.

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo María Eugenia Armijos Celi, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma

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

**Autora:** María Eugenia Armijos Celi

**Firma:** 

**Cédula:** 1103993471

**Fecha:** Loja, 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 María Eugenia Armijos Celi declaro ser la autora de la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2016”**, como requisito para optar el grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor; autorizó 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 e información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 22 días del mes de mayo del dos mil diecisiete, firma la autora.

**FIRMA:**

**Autora:**

María Eugenia Armijos Celi

**Cédula:**

1103993471

**Dirección:**

Loja, Juan Jose Peña y Azuay

**Correo Electrónico:**

arcel\_euge06@hotmail.com

**Télefono:**

0979719016

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora de tesis:**

Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mgs.

**MIEMBROS DEL TRIBUNAL:**

**PRESIDENTA:**

CPA. Ec. Rosario Enith Moreno Alvear Mgs.

**VOCAL:**

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mgs.

**VOCAL:**

Ing. Jorge Humberto Moncayo Flores, Mgs.



## **DEDICATORIA**

El trabajo de tesis lo dedico primeramente a Dios quien me ha dado salud, sabiduría y fortaleza para poder salir adelante, a toda mi familia en especial a mis padres Ramiro y Janeth que desde muy pequeña me inculcaron los valores que ahora tengo, entre ellos la responsabilidad, la honestidad y las ganas de trabajar y superarme, y agradezco por su cariño y comprensión.

En fin a todos quienes hicieron posible el desarrollo del presente trabajo de tesis.

**María Eugenia**

## **AGRADECIMIENTO**

Expreso mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja y a todo el personal que conforma la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, por estar siempre prestos a brindarme su ayuda y colaboración; en especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría y la planta docente quienes con dedicación y esmero impartieron sus valiosos conocimientos para el desarrollo de mi vida profesional.

A mi directora de tesis Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mgs. por su orientación y ayuda incondicional, por compartir sus conocimientos y guiarme durante el desarrollo de la presente tesis.

A la gerente Propietaria de la “PAÑALERA PEQUEÑITOS” la Sra. Yadira Karina Castillo por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de la presente Tesis.

**La Autora**

**a. TÍTULO**

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA  
PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO -  
MARZO 2016”**

## **b. RESUMEN**

El trabajo de tesis titulado “ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2016”, se desarrolló con el propósito de conocer la situación financiera y económica de la pañalera para obtener resultados apegados a la realidad empresarial.

Para dar cumplimiento a los objetivos se elaboró un Plan y Manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa que sirvió para ordenar las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, con la finalidad de codificar cada una de las cuentas y tener su descripción para identificarlas durante todo el proceso contable; se realizó la constatación física de todos los bienes que posee la pañalera, permitiendo obtener el inventario inicial y así poder determinar el Estado de Situación Inicial; se elaboró formatos contables para la información de las actividades diarias plasmándolas en el Libro Diario, Libro Mayor y Balance de Comprobación, además se diseñó los registros auxiliares de compras y ventas facilitando el movimiento de las operaciones y resumen de las transacciones efectuadas en efectivo o a crédito.

El control de inventarios mediante la aplicación del sistema de cuenta permanente permitió obtener saldos reales de las mercaderías contrastando el valor de las tarjetas kárdex en libros contables.

Luego de todo el proceso contable se procedió a la elaboración y presentación de los Estados Financieros empezando por el Estado de Resultados mostrando un total de ingresos de \$ 2.874,33 y un total de gastos de \$ 1.315,27 obteniendo una utilidad de \$ 1.559,05 en el ejercicio vigente, el Estado de Situación Financiera revela un Activo de \$ 30.530,67, un Pasivo de \$ 6.539,41 y un Patrimonio de \$ 23.992,26; demostrando de esta manera que las actividades operacionales que realiza la pañalera son rentables en el primer trimestre y por deducción en el año económico.

Concluido el trabajo de tesis y obtenido los resultados se logró implementar que la aplicación de un sistema contable es importante para la Pañalera Pequeñitos porque sirve para el desarrollo de las actividades comerciales permitiéndole contar con información real, veraz y oportuna de la marcha del negocio, donde se le recomienda a la propietaria acoja el presente trabajo de tesis como una herramienta útil del proceso contable mediante el sistema de cuenta permanente, lo que le permitirá organizar y controlar la mercadería conociendo el costo de cada artículo en existencia.

## **ABSTRACT**

The work of thesis entitled "ACCOUNTING ORGANIZATION TO THE DIAPER COMPANY PAÑALERA PEQUEÑITOS OF LOJA CYTY, PERIOD JANUARY - MARCH 2016", was developed with the purpose of knowing the financial and economic situation of the diaper bag to get results attached to the reality of business.

To comply with the objectives a plan was drawn up and Manual of accounts according to the needs of the company that served to sort the accounts of the assets, liabilities, assets, liabilities, revenues, costs and expenses, with the purpose of coding each one of the accounts and its description to identify them throughout the accounting process; the physical finding of all the goods that posse the diaper bag, allowing to obtain the initial inventory and thus to be able to determine the status of Initial Situation; Accounting formats was prepared for the information of the day-to-day activities plasmandolas in the Journal, Ledger, Trial Balance, in addition was designed subsidiary records of purchases and sales by facilitating the movement of the Operations and summary of transactions made in cash or on credit.



The inventory control through the application of the system of permanent account allowed to obtain actual balances for the goods by contrasting the value of the cards kardex in accounting books.

After all the accounting process is proceeded to the preparation and presentation of the financial statements starting with the State of results showing a total income of \$2,874.33 and a total expenditure of \$ 1,315.27 obtaining a profit of \$1,559.05 in the current financial year, the Statement of Financial Position reveals an asset of \$30,530,67, a liability of \$6,539.41 and a heritage of \$ 23,992,26; showing in this manner that the operational activities carried out by the diaper bag are profitable in the first quarter and by inference in the financial year.

Completed the work of thesis and obtained results are achieved that the implementation of an accounting system is important for the Diaper Bag for little ones because it serves for the development of commercial activities allowing you to count with real information, accurate and timely information on the progress of the business, where it is recommended to the owner avails itself of this thesis work as a useful tool of the accounting process through the system of permanent account, which will allow you to organize and control the goods knowing the cost of each item in existence.

### **c. INTRODUCCIÓN**

En la actualidad la contabilidad comercial es una herramienta que sirve para conocer la marcha y curso del negocio garantizando un crecimiento económico en las actividades, por tal razón en el presente trabajo de tesis cuyo tema es “**ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2016**”, es útil porque sirve para obtener información económica - financiera, real y oportuna para mejorar la administración y optimizar el manejo de los recursos.

El propósito del presente trabajo es proveer a la propietaria de la pañalera un aporte significativo de como se encuentra el negocio, proporcionándole un modelo del proceso contable para el registro cronológico de las operaciones, además se presenta los formatos contables y auxiliares permitiendo un control detallado de las transacciones económicas, se brindó una apreciación de la situación real a nivel económico y financiero por medio de la obtención de los Estados Financieros que revelan la situación económica de la Pañalera al finalizar el periodo.

La tesis esta estructurada de acuerdo a lo estipulado en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja la misma que inicia con el **Título** que es el tema del trabajo de tesis; **Resumen** se lo presenta

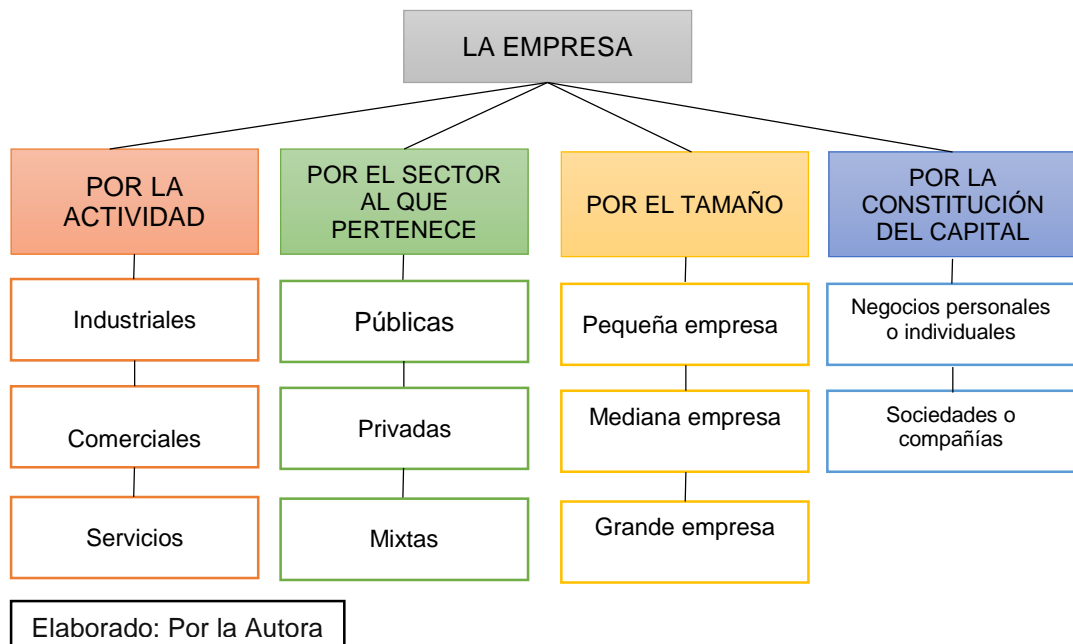
en castellano y traducido al inglés donde se considera la síntesis del trabajo de tesis; en la **Introducción** predomina la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura de la tesis; la **Revisión de la Literatura** comprende la recopilación de los conceptos más relevantes sobre la temática que se está investigando; los **Materiales y Métodos** detalla los materiales utilizados y describe los métodos en las diferentes fases en el desarrollo de la tesis, explicando como y cuando fueron utilizados; los **Resultados** esta constuido por la descripción del contexto empresarial, base legal y practica contable comprobando el cumplimiento de los objetivos; en la **Discusión** se describe las circunstancias de como se encontraba la empresa antes y despues de la organización contable; en las **Conclusiones** se da a conocer los resutados obtenidos y datos importantes dados en el desarrollo de la tesis; en las **Recomendaciones** son sugerencias y medidas de acción propuestas para dar solución a los problemas encontrados; en la **Bibliografía** se detalla las fuentes de información que respalda los contenidos teóricos y en los **Anexos** que esta compuesto por el proyecto, documentos y auxiliares utilizados para la elaboración de la tesis.

## d. REVISIÓN DE LITERATURA

### EMPRESA

“Empresa es toda actividad económica que se dedica a producir bienes y servicios para venderlos y satisfacer las necesidades del mercado a través de establecimientos comerciales, con el propósito principal de obtener ganancias por la inversión realizada.

### Clasificación de las empresas



#### a. Por la actividad

**Comerciales.-** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o de productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.

#### **b. Por el sector que pertenecen**

**Privadas.-** El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad es obtener ganancias por la inversión realizada.

#### **c. Por el tamaño**

**Pequeña empresa.-** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

#### **d. Por la constitución de capital**

**Negocios personales o individuales.-** Se constituye con un solo propietario”<sup>1</sup>

#### **Importancia**

“Es de vital importancia la empresa ya que es el motor de la vida socioeconómica de un país, ya que genera empleo, riqueza, valor agregado y tecnología. Por otro lado, también contribuye a la mejora de la formación y capacitación de los individuos.”<sup>2</sup>

#### **Características**

 Fin económico: generar bienes y servicios

---

<sup>1</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 5-6

<sup>2</sup> CORAL, Lucy del Carmen, GUNIÑO, Emma Lucia. 2013. Contabilidad Universitaria. Pág. 2

- ✚ Fin mercantil: bienes y servicios destinados a la comercialización
- ✚ Fin lucrativo: obtención de ganancias
- ✚ Responsabilidad económica social: de los aportes de los socios solo se recupera si las empresas marchan bien.

## **Empresa Comercial**

Son aquellas que se dedican a la compra y venta de productos sin transformar o cambiar las características iniciales del mismo, buscando satisfacer las necesidades de la sociedad.

## **Objeto**

“Las empresas de tipo comercial tienen como objetivos ser las empresas líder del mercado, incrementar las ventas, aumentar los ingresos, generar mayores utilidades, obtener una mayor rentabilidad, lograr una mayor participación en el mercado y aumentar el número de activos.

## **Estos objetivos poseen un periodo de tiempo**

- ✚ Inmediato.- Hasta 1 año.
- ✚ Corto plazo.- Hasta 3 años.
- ✚ Mediano plazo.- De 3 a 10 años.
- ✚ Largo plazo.- 10 o más años.



🚦 Paramétrico.- Entre 2 fechas.”<sup>3</sup>

## **Importancia**

Permite llevar todo un registro de lo que entra y sale del negocio es decir debemos tener información financiera completa y en orden para poder conocer si nuestro negocio esta dando utilidades o pérdidas y de esta manera poder tener un control adecuado para la toma de decisiones.

## **LA ORGANIZACIÓN CONTABLE**

“Es aquella que da normas sobre el planeamiento de contabilidad de una empresa, se define como la determinación y control de los elementos necesarios para el registro de los hechos u operaciones en toda empresa, con el propósito de establecer un método que regule las acciones con fines de eficiencia.”<sup>4</sup>

“La organización contable estudia los métodos y procedimientos aplicables a las funciones de registro de la administración empresarial, para poder conseguir los fines por ella perseguidos. Su ámbito de acción no se limita a la sección de Contabilidad, sino que se extiende a todas las secciones de

---

<sup>3</sup> Garza Treviño Juan Gerardo, 2007. Administración Contemporánea. Pág. 33

<sup>4</sup> Jose Angel Muñoz Campos. Obra Citada.

<http://ri.ufg.edu.sv/jspui/bitstream/11592/7898/4/657.98-M385d-CAPITULO%20II.pdf>

una empresa, encauzando desde sus orígenes los datos y documentos que luego han de servir para formular las anotaciones en los libros y registros contables.”<sup>5</sup>

## **Propósito**

Su propósito es controlar y determinar en qué medida se va alcanzando los objetivos propuestos por la administración mediante la comparación de las cifras reales con las que se han presupuestado, además por medio de inferencias es posible establecer las causas que han dado origen a las variaciones y así adoptar medidas preventivas.

## **Importancia**

“Es importante por que controla las operaciones y hechos de una empresa a través de un documento técnico, ya que al contar con un adecuado sistema de organización contable, se dan los lineamientos de cómo mejorar la información de todas las operaciones referentes a:

Captación de hechos, clasificación, registro y Preparación de Informes financieros.”<sup>6</sup>

---

<sup>5</sup> GOXENS, Antonio y GOXENS, María de los Ángeles. 2008. Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Pág. 359

<sup>6</sup> Erick L. Kohler. Diccionario para Contadores, pág. 83.

## Elementos de la organización contable

1. “**El elemento personal** está representado por el jefe de contabilidad, los contables y los auxiliares. La aplicación de una organización requiere como base la selección del personal que ha de realizarse buscando para cada misión a la persona que reúna las mejores condiciones relativas para cumplirla y facilitando los medios para que perfeccione su labor, capacitándole y simplificando esta al máximo, para que resulte lo mas sencilla posible.

2. **El elemento material** esta constituido por el conjunto de instrumentos contables, que son:

- + los documentos y justificaciones de operaciones;
- + los registros y estados auxiliares;
- + los libros de contabilidad;
- + las máquinas, muebles y utensilios que coadyuvan en la labor contable;
- + las cuentas, inventarios y balances;
- + los comentarios, memorias, informes y estudios aclaratorios de los datos contables;

3. **El elemento formal** esta constituido por la norma que expresa las relaciones entre los elementos personales y materiales.

Al planear una organización contable se habrá de señalar:

- ✚ Instrumentos materiales a utilizar;
- ✚ Personal y su función individual;
- ✚ Normas de adecuación.”<sup>7</sup>

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENEALMENTE ACEPTADOS**

“Los principios contables son aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicados para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad.

### **Clasificación**

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en tres grandes grupos:

- ✚ Conceptos básicos
- ✚ Conceptos esenciales
- ✚ Conceptos generales de operación

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

---

<sup>7</sup>GOXENS, Antonio y GOXENS, María de los Ángeles. 2008. Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Pág. 359

**Conceptos esenciales.-** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos, ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.

**Conceptos generales de operación.-** Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.

A continuación se presenta un estudio de los principios de uso frecuente en la profesión contable.

**Ente contable.-** Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica.

**Equidad.-** La contabilidad y su información deben basarse en el principio de equidad, de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguno en particular.

**Medición de Recursos.-** La contabilidad y la información financiera se fundamenta en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto susceptible de ser valuados en términos monetarios.

La contabilidad financiera se ocupa por tanto, en forma especial, de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios operados en ellos.

**Período de Tiempo.-** La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, los que en comparación con la vida misma de la empresa son cortos. Normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio a otros son iguales, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.

**Continuidad del Ente Contable.-** los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario, en cuyo caso se aplicaran técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento.

**Medición de Términos Monetarios.-** La contabilidad financiera cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos.



**Uniformidad.-** los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando por circunstancias especiales se presentan cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez informar sobre los efectos que causen en la información contable.

**Unidad de medida.-** los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una unidad de medida, por regla general se utiliza como unidad de medida la moneda de curso legal de cada país, en el caso de operaciones que se realizan en otra moneda, para su contabilización debe traducirse a la moneda legal, a la tasa oficial de cambio.

**Conservatismo.-** Con mucha frecuencia los activos y pasivos se determinan en un ambiente de significativa incertidumbre. Usualmente, los gerentes, inversionistas y contadores prefieren ante posibles errores en la medición, seguir una política de subestimación, en lugar de sobreestimación de la utilidad neta y los activos netos. Esto ha conducido a la convención del conservatismo, la cual es expresada en ciertas reglas adoptadas, tales como las reglas por las cuales los inventarios deben ser determinados al valor más bajo de costo o de mercado y que deben reconocerse las pérdidas acumuladas sobre compromiso de compra en firme de artículos para inventario.”<sup>8</sup>

---

<sup>8</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 21-22-23

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

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

“Constituye el marco general para la presentación de los estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para sus estructuras y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

### **NIC 2 Inventarios**

Prescribe el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. También suministra directrices sobre costes que se utiliza para atribuir costes a las existencias.

### **NIC 7 Estados de flujos de efectivo**

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo clasificado según procedan de actividades de explotación, de inversión y financiamiento.

### **NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores**

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

### **NIC 10 Hechos Posteriores a la fecha**

Dispone cuando debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos financieros y por hechos posteriores a la fecha del balance.

### **NIC 12 Impuestos sobre las ganancias**

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece el principio para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

### **NIC 16 Propiedad planta y equipo.**

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

La entidad aplicará esta norma a los inmuebles que estén siendo construidos o desarrollados para su uso futuro como inversiones inmobiliarias.

### **NIC 18 Ingresos**

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y actividades ordinarias como la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio, las actividades ordinarias son la venta de bienes, la prestación de servicios, intereses, regalías y dividendos.

### **NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes**

Asegura que se utilizan las bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros.

### **NIC 38 Activos Intangibles**

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente, y precisa criterios de información.

## **NIC 40 Propiedades de inversión.**

Regula el tratamiento contable de las propiedades de inversión (inmuebles de inversión y los desgloses correspondientes).”<sup>9</sup>

## **FASES PREPARATORIAS PARA LA REALIZACIÓN DEL PLAN CONTABLE**

La creación o modificación de una organización contable requiere una serie de estudios.

### **Estudio del negocio en sus aspectos**

- ✚ Jurídico;
- ✚ Técnico;
- ✚ Comercial;
- ✚ Financiero;
- ✚ Fiscal;
- ✚ Personal;

### **Establecimiento del sistema contable, señalando:**

- ✚ Partes que lo integran;
- ✚ Operaciones de cada una;

---

<sup>9</sup> Normas Internacionales de Contabilidad

- ✚ Determinación de los documentos y justificantes contables;
- ✚ Fijación de los registros, libros auxiliares contables a utilizar;
- ✚ Establecimiento del plan de cuentas y manual de cuentas;
- ✚ Ordenación de la marcha de la contabilidad;
- ✚ Forma de determinación de resultados y presentación del Estados Financieros.”<sup>10</sup>

## **FASE I. ESTUDIO DEL NEGOCIO EN SUS ASPECTOS:**

### **ESTUDIO EN SU ASPECTO JURÍDICO**

La Pañalera Pequeñitos en su aspecto jurídico se crea como una Empresa Unipersonal. Para ello definiré un concepto relacionado:

#### **Empresas Unipersonales**

Es el propietario único de la empresa, que gestiona y por lo que percibe todos sus beneficios, ya que es el que aporta todo el capital y trabajo necesario para desarrollar la actividad, bajo un nombre comercial y bajo su responsabilidad personal e ilimitada.

---

<sup>10</sup> GOXENS, Antonio y GOXENS, María de los Ángeles. 2008. Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Pág. 360

## **ESTUDIO EN SU ASPECTO TÉCNICO**

El objetivo de un estudio técnico es determinar cuán posible es brindar un servicio de calidad teniendo los mejores productos para satisfacer las necesidades de los clientes.

## **ESTUDIO EN SU ASPECTO COMERCIAL**

El estudio Comercial proporciona información sobre los productos que ofrece la pañalera, la competencia, los consumidores y el precio.

El estudio Comercial permite conocer y comprender su mercado, reunir información permitiéndoles fijar hipótesis de volumen de negocios, hacer las mejores elecciones comerciales para lograr sus objetivos y fijar su política de productos o servicios, precios, distribución y comunicación.

## **ESTUDIO EN SU ASPECTO FINANCIERO**

El estudio financiero tiene por objeto determinar cuál es el monto de los recursos económicos necesarios para la ejecución de una actividad.

## **Inversiones**

“Representan colocaciones de dinero sobre las cuales una empresa espera obtener algún rendimiento a futuro, ya sea, por la realización de un interés, dividendo o mediante la venta a un mayor valor a su costo de adquisición.”<sup>11</sup>

## **Financiamiento**

El financiamiento es el acto mediante el cual una organización se dota de dinero. La adquisición de bienes o servicios es fundamental a la hora de emprender una actividad económica, por lo que el financiamiento es un paso insoslayable a la hora de considerar un emprendimiento de cualquier tipo.

## **ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO FISCAL**

En este aspecto se estudia las obligaciones tributarias que debe cumplir la Pañalera Pequeñitos, que está a cargo del Sistema de Rentas Internas (SRI).

---

<sup>11</sup>Esucomex.[http://cursos.esucomex.cl/SPEsucomex2014/RCX2404/Semana%205/S5\\_A5.1\\_LECV1.pdf](http://cursos.esucomex.cl/SPEsucomex2014/RCX2404/Semana%205/S5_A5.1_LECV1.pdf)



## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

### **Registro Único de Contribuyentes**

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

El RUC contiene una estructura que es validada por los sistemas del SRI y de otras.

### **Personas Naturales**

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas naturales se clasifican:

- ✚ **Obligadas a llevar Contabilidad.** - Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas. En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.
  
- ✚ **No obligadas a llevar Contabilidad.** - Las personas que no cumplan con lo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos (sin título profesional y no empresarios), no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo, deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos

## **IMPUESTOS**

### **Impuesto al valor agregado**

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

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

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

## Declaración mensual de IVA

La declaración se debe presentar el mes siguiente al que se efectúan las operaciones, y de acuerdo al noveno dígito del RUC como se muestra en el siguiente cuadro: <sup>12</sup>

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

## Declaraciones semestrales de IVA

Deben presentar una declaración semestral en julio y otra en enero de cada año, los contribuyentes que venden exclusivamente bienes y/o presten servicios gravados con tarifa 0% y a quienes les retienen el 100% del IVA.

SEMESTRE	PERÍODO	MES - DECLARACIÓN
1° Semestre	Enero - Junio	Julio
2° Semestre	Julio - Diciembre	Enero del siguiente año

<sup>12</sup> Servicio de Rentas Internas. IVA. <http://www.sri.gob.ec/de/iva>

Las declaraciones semestrales no generan valor de impuesto a pagar. Cuando una declaración semestral se presenta fuera del plazo establecido y el contribuyente no tuviera ingresos dentro de este período, se presentará la declaración en cero sin un recargo por intereses, pero si con una multa de \$ 31,25.

### **LIQUIDACIÓN DEL IVA**

En el caso de importaciones, la liquidación del IVA se efectuará en la declaración de importación y su pago se realizará previo al despacho de los bienes por parte de la oficina de aduanas correspondiente.

En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios y a efectuar la retención del 100% del IVA generado. Se entenderá como importación de servicios a los que se presten por parte de una persona o sociedad no residente o domiciliada en el Ecuador a favor de una persona o sociedad residente o domiciliada en el Ecuador, cuya utilización o aprovechamiento tenga lugar íntegramente en el país, aunque la prestación se realice en el extranjero.

## **Retención de 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.

Desde el primer día del año 2016, Los agentes de retención, que emitan comprobantes de retención a través de mensajes de datos y firmados electrónicamente, deberán emitir el respectivo comprobante de retención, inclusive en los casos en los cuales no proceda la misma. Para este último caso, se podrá emitir un solo comprobante de retención por las operaciones realizadas en un mes en las que no haya procedido retención de IVA y de impuesto a la renta respecto de un mismo proveedor.

## **Porcentajes de retención de IVA**

<b>PORCENTAJES DE RETENCIÓN</b>	<b>CONCEPTO</b>
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios

PORCENTAJES DE RETENCIÓN	CONCEPTO
100%	Servicios Profesionales con instrucción superior. Arrendamiento de in muebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad. Cuando el adquirente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

### **Impuesto a la renta**

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

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

**Art. 10.- Deducciones.-** “En general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos.

Para el cálculo del impuesto a la renta, durante el plazo de 5 años, las micro, pequeñas y medianas empresas tendrán derecho a la deducción del 100% adicional de los gastos incurridos en los siguientes rubros:

1. Capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, que mejore la productividad, y que el beneficio no supere el 1% del valor de los gastos efectuados por conceptos de sueldos y salarios del año en que se aplique el beneficio;
2. Gastos en la mejora de la productividad a través de las siguientes actividades: asistencia técnica en desarrollo de productos mediante estudios y análisis de mercado y competitividad; asistencia tecnológica a través de contrataciones de servicios profesionales para diseño de procesos, productos, adaptación e implementación de procesos, de diseño de empaques, de desarrollo de software especializado y otros servicios de desarrollo empresarial que serán especificados en el Reglamento de esta ley, y que el beneficio no superen el 1% de las ventas.”<sup>13</sup>

**Declaración del Impuesto a la Renta:** La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los

---

<sup>13</sup> Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno



valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

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

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

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente.”<sup>14</sup>

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Personas Naturales</b>	<b>Sociedades</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

---

<sup>14</sup> Servicio de Rentas Internas. Impuesto a la renta. <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>

**Tabla del impuesto a la renta 2016**

Fracción Basica	Exceso hasta	Impuesto a la Fraccion Basica	% Impuesto a la fracción excedente
0	11,170	0	
11,170	14,240	0	5%
14,240	17,800	153	10%
17,800	21,370	509	12%
21,370	42,740	938	15%
42,740	64,090	4,143	20%
64,090	85,470	8,413	25%
85,470	113,940	13,758	30%
113,940	En adelante	22,299	35%

### **Retención en la fuente**

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 de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención en la fuente son los siguientes:

<b>PORCENTAJES DE RETENCIÓN</b>	<b>CONCEPTO</b>
1%	La compra de todo tipo de bien mueble de naturaleza corporal (si supera los \$ 50,00), y los siguientes servicios de transporte y energía eléctrica.
2%	Los rendimientos financieros y el pago de honorarios.
8%	Las comisiones, regalías y honorarios pagados a los notarios y registradores de la propiedad, por arrendamiento de inmuebles y pago a entrenadores y deportistas.
10%	Honorarios a profesionales por servicios inherentes a su profesión.

## **ESTUDIO EN SU ASPECTO PERSONAL**

El factor humano es el hecho diferencial de las empresas, el elemento único e irrepetible de la organización.

Se conoce como personal a las personas que trabajan en un mismo organismo, empresa o entidad.

## **CRITERIO GENERAL PARA ORGANIZAR LA CONTABILIDAD DE LA EMPRESA**

Criterio de concentración En contabilidad se concentran todos los registros auxiliares, cuentas y estados correspondientes a todas las operaciones de la empresa. Con una estructura llamada vertical. Se dice que existe una estructura vertical de la contabilidad cuando hay un libro Diario único que comprende todas las operaciones de la empresa.<sup>15</sup>

## **FASE II. ESTABLECIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE**

El sistema contable a aplicarse en la Pañalera Pequeñitos es el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

A continuación se describen conceptos que se debe tomar en cuenta antes de centrarnos en el sistema.

## **CONTABILIDAD**

“La contabilidad se define como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar, en

---

<sup>15</sup> GOXENS, Antonio y GOXENS, María de los Ángeles. 2008. Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Pág. 361

términos monetarios, las operaciones y transacciones de una organización.”<sup>16</sup>

## **Importancia**

La contabilidad, es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá, mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, la contabilidad no solamente constituye el proceso por el cual puede medirse la productividad y solvencia de una compañía, sino el medio que brinda información requerida como base para tomar las decisiones comerciales que permitan conducir a la compañía a ser productiva y solvente.

## **Objetivos**

- ✚ “Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- ✚ Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:

---

<sup>16</sup> DÍAZ, Hernando, 2011. Contabilidad General. Pág. 4

- ✚ Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar a la organización y dirección del negocio.
- ✚ Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos utilidades e inversiones.
- ✚ Tomar decisiones de crecimiento, inversión capitalización y crédito.
- ✚ Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.”<sup>17</sup>

## CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

- ✚ “Contabilidad de Servicios
- ✚ Contabilidad Industrial o de Costos
- ✚ Contabilidad Agropecuaria
- ✚ Contabilidad Bancaria
- ✚ Contabilidad Gubernamental
- ✚ Contabilidad Financiera
- ✚ **Contabilidad Comercial.-** Se aplica a las empresas que se dedican a la compra o venta de bienes, con el fin de obtener una ganancia, agregándolo al costo de bien el margen de utilidad.”<sup>18</sup>

---

<sup>17</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 9

<sup>18</sup> ALVAREZ, Nestor. 2010. Curso Basico de Contabilidad.

## **Importancia**

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

## **Función**

**Controlar.-** Para que los recursos de las entidades puedan ser administrados en forma eficaz, es necesario que sus operaciones sean controladas plenamente, requiriéndose establecer antes el proceso contable y cumplir con sus fases de: sistemización, valuación y registro.

**Informar.-** El informar a través de los estados financieros los efectos de las operaciones practicadas, independientemente de que modifiquen o no al patrimonio de las entidades, representa para sus directivos y propietarios:

- ✚ Conocer cuáles son y a cuánto ascienden sus recursos, deudas, patrimonio, productos y gastos
- ✚ Observar y evaluar el comportamiento de la entidad.
- ✚ Comparar los resultados obtenidos contra los de otros períodos y otras entidades.
- ✚ Evaluar los resultados obtenidos previamente determinados.

La información contable pues es básica para la toma de decisiones de los propietarios y directivos de las entidades, además de otros usuarios, lo que determina que la información sea de uso general.

### **Características**

- ✚ “Permite obtener en cualquier momento una información ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento económico y financiero de la empresa.
- ✚ Proporciona información financiera de la organización a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados operacionales y en su situación económica.
- ✚ Determina las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- ✚ Sirve como fuente fidedigna de información ante personas interesadas.”<sup>19</sup>

## **SISTEMA CONTABLE**

### **Cuenta contable**

“Se define a la cuenta contable como el nombre que se utiliza para registrar

---

<sup>19</sup> Bravo Mercedes, 2011. Contabilidad General. Pág 25-26



en forma ordenada las operaciones que diariamente se realizan en la empresa.

### **Clasificación**

Las cuentas en contabilidad se clasifican de la siguiente manera:

**a. En relación con los estados financieros.-** en esta casificación se consideran dos estados financieros:

✚ **Balance general.-** controla las cuentas del activo, pasivo y patrimonio;  
y

✚ **Estado de resultados.-** controla las cuentas de ingresos y gastos.

**b. Cuentas reales .-** las cuentas que conforman el balance general (activo, pasivo y patrimonio), se consideran cuentas reales, porque se prestan únicamente en un periodo determinado.

**c. Cuentas nominales.-** las cuentas del estado de resultados (ingresos y gastos), se denominan cuentas nominales, porque se prestan únicamente en un periodo determinado.

**d. En función del saldo**

✚ **Cuentas deudoras.-** las cuentas del activo, costos y gastos tienen saldo deudor; y

✚ **Cuentas acreedoras.**- las cuentas del pasivo, patrimonio e ingresos tienen saldo acreedor.”<sup>20</sup>

## **PRINCIPIO DE LA PARTIDA DOBLE**

“La Partida doble es un sistema de contabilidad que consiste en registrar por medio de cargos y abonos los aumentos y/o disminuciones o efectos que producen las operaciones en los diferentes elementos de un balance general o estado de resultados; manteniéndose sumas iguales entre las partidas de cargo y abono, de tal manera que siempre subsista la igualdad entre el activo y la suma del pasivo con el capital.”<sup>21</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 contabilidad universalmente aceptados, la ecuación contable se define de la siguiente forma:

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

$$\mathbf{A = P + PT}$$

$$\mathbf{Debe = Haber}$$

---

<sup>20</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 28-30

<sup>21</sup> MORENO, Keny. 2013. <http://www.gestiopolis.com/concepto-de-partida-doble-en-contabilidad/>

### **Elementos de la ecuación contable:**

“**Activo:** Se define como los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro.”<sup>22</sup>

“**Pasivo:** 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.

**Patrimonio:** Es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos los pasivos.”<sup>23</sup>

### **LA CUENTA MERCADERÍAS**

Se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta.

---

<sup>22</sup> Arquero Montaña, Jiménez Cardoso, & Ruiz Albert, 2011. Introducción a la contabilidad financiera. Pág. 30

<sup>23</sup> Cuéllar Díaz, Vargas Rojas, & Castro Losada, 2012. Contabilidad un enfoque práctico.

## **SISTEMA DE REGISTRO DEL CONTROL DE INVENTARIOS**

Los sistemas del control de inventario para la venta (mercaderías) reconocidas por la Ley de régimen tributario interno y avalado por las normas contables, son:

- ✚ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- ✚ Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

### **Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

La aplicación de este sistema se utiliza varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una.

“Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

- ✚ Mercaderías
- ✚ Ventas
- ✚ Devolución en ventas

- ✚ Descuento en ventas
- ✚ Compras
- ✚ Devolución en compras
- ✚ Descuento en compras
- ✚ Transporte en compras

Al final del ejercicio para la regulación de la cuenta mercadería se utiliza las cuentas:

- ✚ Costo de ventas
- ✚ Ganancia bruta en ventas <sup>24</sup>

### **Ventajas**

- ✚ Ofrece información detallada de cada cuenta
- ✚ Es de fácil aplicación y comprensión

### **Desventajas**

- ✚ No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas. El inventario solo se puede obtener extracontable, tomando inventario físico.
- ✚ No informa oportunamente ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.

---

<sup>24</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz. 2011. Contabilidad General. Pág 159

## **Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo**

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 mercadería en forma permanente. Se requiere de una tarjeta Kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

### **Ventajas**

- ✚ Control eficaz control sobre bodega
- ✚ No se puede caer en desabastecimiento o sobrecarga de la mercadería
- ✚ El saldo final de las mercaderías se puede determinar en cualquier momento, de manera contable
- ✚ En cualquier momento, se puede conocer el costo de las mercaderías vendidas

### **Desventajas**

- ✚ Requiere una inversión elevada para su ejecución

### **Cuentas que intervienen**

“Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

**Inventario de Mercadería:** En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compra de mercaderías y el valor de las ventas al costo. Es una cuenta de naturaleza Deudora.

### INVENTARIO DE MERCADERÍAS

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> <li>✚ Inventario inicial</li> <li>✚ Compras</li> <li>✚ Devolución en Ventas (costo)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✚ Devolución en compras.</li> <li>✚ Venta de Mercaderías (costo)</li> </ul>

**Ventas:** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta. Es una cuenta de naturaleza Acreedora.

### VENTAS

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> <li>✚ Devoluciones en ventas</li> <li>✚ Regulación (precio de venta)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✚ Expendio de mercaderías (precio de venta)</li> </ul>

**Costo de ventas:** En esta cuenta se registran las ventas de mercadería y las devoluciones ventas, al costo. Es una cuenta de naturaleza Deudora.

### COSTO DE VENTAS

SE DEBITA	SE ACREDITA
+ Venta de Mercaderías (costo).	+ Devoluciones en ventas + Regulación (costo)

**Utilidad bruta en ventas:** En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio. Es una cuenta de naturaleza Acreedora.

### UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

SE DEBITA	SE ACREDITA
+ Cierre de libros	+ Utilidad bruta en ventas (Diferencia entre ventas netas y costo de ventas)

**Pérdida en ventas:** En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas. Es una cuenta de naturaleza Deudora.

### PÉRDIDAS EN VENTAS

SE DEBITA	SE ACREDITA
+ Pérdida en ventas (Diferencia entre costo de ventas y ventas netas)	+ Cierre de libros



## Asientos Tipo

1. Para registrar la compra o adquisición de mercaderías al contado

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Inventario de Mercaderías IVA Compras Caja o Bancos Retención en la fuente por pagar P/r. Factura No.....		xxx xxx	Xxx Xxx

2. Para registrar la devolución de la mercadería comprada al contado.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Caja Inventario de Mercaderías IVA compras P/r.Devolución factura No.....		xxx	Xxx Xxx

3. Para registrar la compra de mercaderías a crédito

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Inventario de Mercaderías IVA Compras Cuentas o documentos por pagar Retención en la fuente por pagar P/r. Factura No.....		xxx xxx	Xxx Xxx

4. Para registrar la devolución de la mercadería comprada a crédito.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Cuentas o documentos por pagar de Mercaderías IVA compras P/r.Devolución factura No.....		xxx	xxx xxx

5. Para registra la venta de mercadería al contado

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Caja		xxx	
	Anticipo retención en la fuente		xxx	
	Ventas			xxx
	IVA ventas			xxx
	P/r. Factura No..... (precio de venta)			
	-----X----- Costo de ventas		xxx	
	Inventario de mercaderías			xxx
	P/r. Factura No..... (costo)			

6. Para registrar la devolución de la mercadería vendida al contado

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Ventas		xxx	
	IVA ventas		xxx	
	Caja			xxx
	P/r. Devolución factura..... (precio de venta)			
	-----X----- Inventario de mercaderías		xxx	
	Costo de ventas			xxx
	P/r. Factura No..... (costo)			

7. Para registrar la venta de mercadería a crédito.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Cuentas o documentos por pagar		xxx	
	Anticipo retención en la fuente		xxx	
	Ventas			xxx
	IVA ventas			xxx
	P/r. Factura No..... (precio de venta)			

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Costo de ventas Inventario de mercaderías P/r. Factura No..... (costo)		xxx	xxx

8. Para registrar la devolución de la mercadería vendida a crédito.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Ventas IVA ventas Cuentas o documentos por pagar P/r. Devolución factura..... (precio de venta) -----X----- Inventario de mercaderías Costo de ventas P/r. Factura No..... (costo)		xxx xxx	xxx xxx

### Regulación de la cuenta mercadería por el Sistema de Inventario Permanente

Cuando se controla el movimiento de la Mercadería mediante el sistema de inventario permanente, al finalizar el ejercicio o período contable se requiere de un solo asiento de regulación para determinar la utilidad bruta en ventas o la pérdida en ventas.”<sup>25</sup>

<sup>25</sup> BRAVO Valdivieso, Mercedes, 2011. Contabilidad General. Pág. 107-115-116-117-118-119-120-121

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Ventas		xxx	
	Costo de Ventas			xxx
	Utilidad Bruta en Ventas			xxx
	P/r. La utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio			

## FÓRMULA

$$UBV = UN - CV$$

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Utilidad Bruta en Ventas		xxx	
	Perdida y ganancias o Resumen de rentas y gastos			xxx
	P/r. La utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio			

La cuenta Utilidad Bruta en Ventas se cierra al finalizar el periodo contable con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o resumen de Rentas y Gastos.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Utilidad Bruta en Ventas		xxx	
	Perdida y ganancias o Resumen de rentas y gastos			xxx
	P/r. Cierre de la cuenta de ganancia, renta o ingreso.			

La cuenta Pérdidas en Ventas se cierra al finalizar el periodo con debito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gatos.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Utilidad Bruta en Ventas		xxx	
	Perdida y ganancias o Resumen de rentas y gastos			xxx
	Pérdida en ventas			
	P/r. Cierre de la cuenta de gasto o egreso.			

## MÉTODOS PARA LA VALORACIÓN DE INVENTARIOS

### Tarjeta Kárdex

“Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se maneja en la empresa. El modelo de tarjeta kardex varía de acuerdo a las necesidades de información de cada entidad.”<sup>26</sup>

### Partes

Una tarjeta de kárdex consta de las siguientes partes:

---

<sup>26</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 181

**Encabezamiento:**

- ✚ Fecha en que se efectúa la transacción.
- ✚ Descripción del movimiento de acuerdo con el soporte.
- ✚ Número del comprobante del cual se trasladan los movimientos.

**Entradas.-** se registra la cantidad y el costo total de los artículos comprados y las devoluciones. Al final del periodo esta columna informa el valor total de las mercancías almacenadas durante el periodo

**Salidas.-** se registra la cantidad y el costo de la mercancía vendida, las devoluciones en ventas. Al final del periodo esta columna informa el costo total de la mercancía vendida.

**Saldos.-** se registra la cantidad y el costo de las mercancías en existencia.

**Costo unitario.-** se registra el valor de costo por unidad de la mercancía en existencia. Al final de cada periodo, también se utiliza para liquidar el inventario final de mercancías.

**Ubicación.-** Se registra el sitio de almacenamiento de la mercancía.

**Proveedor.-** Nombre o razón social, ciudad y teléfono de la persona o empresa a quien se le compra el artículo.

“El control de existencias en todos los inventarios es de gran importancia, de tal manera que la empresa pueda satisfacer adecuada y oportunamente sus necesidades y especialmente los requerimientos de los clientes.”<sup>27</sup>

✚ **Existencia Máxima.-** Es la cantidad máxima que la empresa debe mantener en stock con el fin de cubrir eventuales deficiencias en los inventarios. Se determina para cada tipo de artículo. Se calcula aplicando la siguiente fórmula:

$$\mathbf{EXm} = \left( \frac{\text{Consumo máxima mensual}}{30 \text{ días}} \right) \times \text{Tiempo máximo de repocisión}$$

✚ **Existencia Mínima.-** Comprende el nivel mínimo de stock que debe permanecer en existencias para satisfacer las necesidades de los clientes en una empresa comercial o para que los procesos productivos no se interrumpan en el caso de las empresas industriales. Se determina aplicando la siguiente fórmula:

$$\mathbf{EMn} = \left( \frac{\text{Consumo mínima mensual}}{30 \text{ días}} \right) \times \text{Tiempo máximo de repocisión}$$

---

<sup>27</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Novena Edición. Pág 149

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo:										
Unidad de medida:						Cantidad máxima:				
Método de valoración:						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total

**Elaborado por:** La Autora

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de la empresa o del momento económico.

Los métodos son:

**Método FIFO**

“Siglas que significa lo primero en entrar, lo primero en salir.

De acuerdo con la filosofía del método, el precio de la valoración de los despachos se determina en este orden:

- ✚ Inventario Inicial.
- ✚ Inventario de las compras que, en su orden, han sido registradas.



## **Método Promedio Ponderado**


Forma de valoración utilizado por la relativa factibilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir, unas veces suben los precios y otras bajas.”<sup>28</sup>

## **PLAN DE CUENTAS**

“Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo y patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código. El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

## **MANUAL DE CUENTAS**

El manual de cuentas, por su parte, se encuentra constituido por:

 El plan de cuentas

---

<sup>28</sup> Zapata Sánchez, 2011, Contabilidad General. Pág. 99

✚ Instrucciones acerca del uso de las diversas cuentas, que pueden complementarse con indicaciones acerca del significado de los saldos de las cuentas y de los controles a practicar sobre los mismos.”<sup>29</sup>

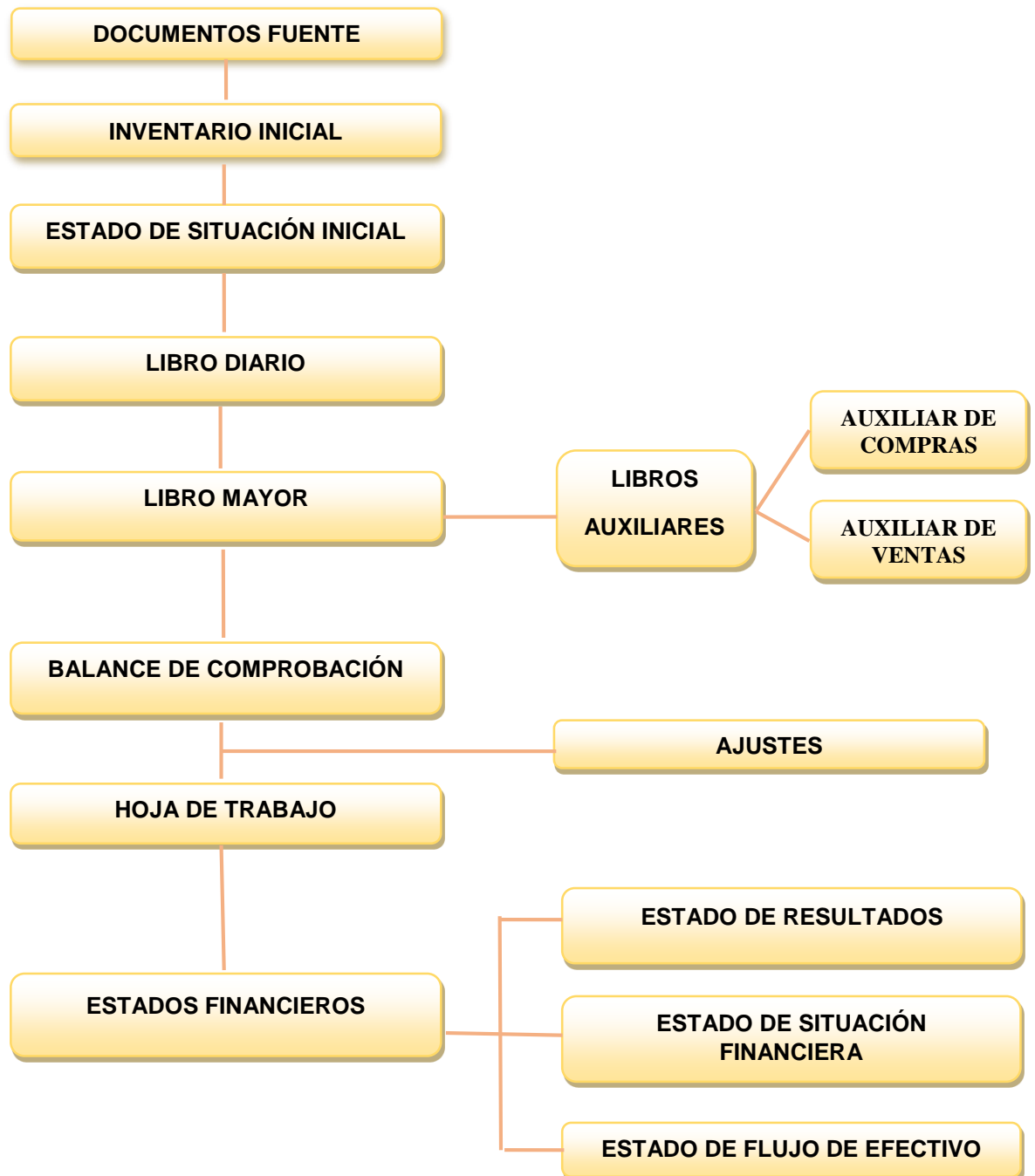
## **EL PROCESO CONTABLE**

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documento fuente) hasta la presentación de Estados Financieros.

---

<sup>29</sup> VARGAS, Diana. 2012. <https://es.scribd.com/doc/91081769/TEXTO-BASICO-CONTABILIDAD-GENERAL1>

**El ciclo contable contiene:**



**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso. Contabilidad General.  
**Elaborado por:** La Autora

## **DOCUMENTOS FUENTE**

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

### **Importancia**

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

### **Clasificación**

🚦 **“Documentos negociables.-** Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda; para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagare, etc.

**Cheque.-** es un titulo mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad a favor de un beneficiario que será cancelado por una institución bancaria.

**Letra de cambio.-** es un título de crédito, a la orden, creado y regulado por la ley, que contiene un mandato de pago emitido por el girador para que otra persona girado o librado de aceptar la orden, la cupla en los términos fijados en el documento, a favor del tenedor.

**Pagaré.-** es un título de crédito, a la orden, creado y regulado por la ley, y contiene una promesa incondicional del suscriptor de pagar una suma determinada a otra persona.

✚ **Documentos no negociables.-** son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.”<sup>30</sup>

**Notas de venta.-** Son comprobantes de venta utilizados en transacciones con consumidores o usuarios finales. No sustentan crédito tributario de IVA. Son emitidas exclusivamente por contribuyentes inscritos en el Régimen Simplificado.

**Comprobantes de retención.-** Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los compradores de bienes o servicios a los proveedores de los mismos.

---

<sup>30</sup> BRAVO Valdivieso, Mercedes, 2011. Contabilidad General. Pág. 35

## Documento utilizado por la empresa

### Facturas

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

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

Destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.”<sup>31</sup>

### INVENTARIOS

Es el conjunto de bienes propiedad de una empresa que han sido adquiridos para volverlos a vender en el mismo estado en que fueron comprados, o para ser transformados en otro tipo de bienes y vendidos como tales.

---

<sup>31</sup> REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS, 2015

## INVENTARIO INICIAL

“Son la recopilación ordenada de las pertenencias que poseen una persona empresa en su actividad económica, así como las obligaciones que tiene que cancelar, integra los elementos del activo, Pasivo y Patrimonio.

El lector y usuario de la información contable encontrara en el inventario una fuente de información imprescindible para conocer la realidad patrimonial de la empresa, y por conocer con el máximo nivel de detalle: la cantidad de unidades de cada producto, el precio de cada uno de ellos, y el valor individual, parcial y total de los diferentes bienes, derechos y obligaciones de la empresa que analicemos.”<sup>32</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITOS INVENTARIO INICIAL AL ..... DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$USD							FOLIO
Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES	

**Elaborado por:** La Autora

<sup>32</sup> Wanden-Berghe Lozano & Fernández Daza, 2012. Introducción a la contabilidad. Pág. 115

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable.”<sup>33</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITOS ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$USD			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	Caja	xxx	
1.1.03	Bancos	xxx	
1.1.04	Inventario de mercaderías	xxx	
1.1.09	Crédito Tributario	xxx	
	<b>Total Activo Corriente</b>		xxx
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	Muebles de Oficina	xxx	
1.2.03	Equipo de Oficina	xxx	
1.2.05	Equipo de Computación	xxx	
	<b>Total Activo No Corriente</b>		xxx
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>xxx</u>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores	xxx	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		xxx
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>Capital</b>		
3.1.01	Aporte de Capital	xxx	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		xxx
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>xxx</u>
			Loja, ..... de 2016
	F. GERENTE		F. CONTADOR

Elaborado por: La Autora

<sup>33</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 49



## LIBRO DIARIO

“El libro diario es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fechas las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente.”<sup>34</sup>

Resume los comprobantes de contabilidad elaborados en un periodo o ciclo contable.

“El libro diario llamado también Diario columnario, recoge la información de los comprobantes de contabilidad, mediante la identificación de cada columna con el nombre de una cuenta en particular, para que recoga los registros de movimiento débito o crédito que contenga el comprobante.”<sup>35</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					Folio N°
FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER

Elaborado por: La Autora

<sup>34</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 381

<sup>35</sup> FIERRO Martínez, Ángel María, 201. Contabilidad General. pág. 130

## LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas. La información que se requiere para la memorización consta en el libro diario, y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasarán al debe del libro mayor; así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasará al haber de la cuenta de mayor.”<sup>36</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA:			CODIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

Elaborado por: La Autora

## LIBROS AUXILIARES

Son los libros de contabilidad donde se registran en forma analítica y detallada los valores e información registrada en los libros principales. Cada

---

<sup>36</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 383

empresa determina el número de auxiliares que necesita de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar.

### Tipos de Auxiliares

**Compras.-** Contiene el registro de todas las adquisiciones realizadas, tanto de bienes como de servicios, de acuerdo con el giro del negocio. Todos los movimientos deben estar sustentados con los comprobantes permitidos por la administración tributaria.

PAÑALERA PEQUEÑITO AUXILIAR DE COMPRAS										
SEMANA:			ANEXO N°							
FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			

**Elaborado por:** La Autora

**Ventas.-** “Es un libro auxiliar que centra la información referida a las operaciones de ventas realizadas por la empresa, registradas en forma cronológica, comprobante por comprobante.”<sup>37</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITO AUXILIAR DE VENTAS								
SEMANA:			ANEXO N°					
FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	

**Elaborado por:** La Autora

<sup>37</sup> QUEZADA, Juan, 2013. <https://es.scribd.com/doc/52625637/LIBROS-AUXILIARES-S>

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es otro libro de apoyo de la Contabilidad en el cual se registran los valores de la suma del debe, haber y saldo de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable con el fin de constatar que se ha cumplido con la partida doble.

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b>					
<b>BALANCE DE COMPROBACIÓN</b>					
<b>Al..... 20XX</b>					
<b>EXPRESADO EN DÓLARES USD \$</b>					
<b>COD.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SUMAS</b>		<b>SALDOS</b>	
		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>DEUDOR</b>	<b>ACREEDOR</b>
	<b>SUMAS IGUALES</b>				
		<u>                    </u> GERENTE		<u>                    </u> CONTADOR	

## HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta utilizada en contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa al finalizar el mes.

El diseño de esta hoja está dado por columnas dobles donde se transcriben los movimientos y los saldos débito y crédito de todas las cuentas durante el período.”<sup>38</sup>

PAÑALERA PEQUEÑITOS HOJA DE TRABAJO DEL ..... AL ..... 20XX EXPRESADO EN DOLARES USD \$											
CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADOS DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO

**Elaborado por:** La Autora

### AJUSTES

“Se elaboran al termino de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestran su saldo real o verdadero y faciliten la preparacion de los Estados Financieros.”<sup>39</sup>

El registro contable de los ajustes se realiza en el libro diario y se mayorizan las cuentas afectadas.

Los ajustes que con mayor frecuencia que se presentan son:

<sup>38</sup> DÍAZ, Hernando, 2011. Contabilidad General. Pág. 85-86  
<sup>39</sup> BRAVO Valdivieso, Mercedes, 2011. Contabilidad General. Pág. 55

### Ajustes acumulados

Se presentan al momento que la empresa ha dejado de pagar gastos o cobrar ingresos que ya se devengaron.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Gasto sueldos Sueldos acumulados por pagar P/r. El sueldo correspondiente al mes...		xxx	xxx

### Ajuste de consumos (suministros)

Puede ajustar la utilización y la tasa de consumo de un recurso material en una asignación. El valor del trabajo o uso de material de las asignaciones de recursos materiales puede ser variable o fijo.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X----- Consumo de Útiles de Oficina Útiles de Oficina P/r. El consumo de útiles correspondiente a...		xxx	xxx

### Ajustes de provisiones

Cuando una empresa vende sus mercaderías a crédito, existe el riesgo de no poder cobrar, al menos una parte de esas deudas; por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno y la Técnica Contable permiten que en forma anual se efectúe el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Cuentas Incobrables		xxx	
	Provisión de Cuentas Incobrables			xxx
	P/r. La provisión correspondiente a...			

### Ajustes por depreciaciones

Los diferentes bienes tangibles que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos, sirven un número limitado de años a la empresa.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	-----X-----			
	Depreciación de Muebles y Enseres		xxx	
	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			xxx
	P/r. La depreciación correspondiente a...			

### Método de depreciación línea recta

La depreciación en línea recta es uno de los métodos de depreciación más utilizados, principalmente por su sencillez, por la facilidad de implementación. La depreciación en línea recta supone una depreciación constante, una alícuota periódica de depreciación invariable.

En este método de depreciación se supone que el activo sufre un desgaste constante con el paso del tiempo, lo que no siempre se ajusta a la realidad, toda vez que hay activos que en la medida en que se desgastan, el nivel de desgaste se incrementa, es decir es creciente.

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:”<sup>40</sup>

<b>BIENES</b>	<b>PORCENTAJE DEPRECIACIÓN</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual.
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual.
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual.
Equipos de cómputo y software	33% anual

## **ESTADOS FINANCIEROS**

“Los Estados financieros constituyen una representación financiera estructurada de la situación financiera y de las transacciones llevadas a cabo por la empresa. El objetivo de los estados financieros con propósito de información general, es suministrar información acerca de la situación y desempeño financiero, así como los flujos de efectivo, que sea útil a un amplio campo de usuarios al tomar decisiones económicas, así como la de mostrar los resultados de la gestión que los administradores han hecho de los recursos que se ha confiado.”<sup>41</sup>

<sup>40</sup> <http://www.sri.gob.ec/web/guest/depreciacion-acelarada-de-activos-fijos>

<sup>41</sup> ESTUPIÑAN Gaitán, Rodrigo, 2012. Estados financieros bajo NIC-NIFF. Pág. 35-36



La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ✚ Tomar decisiones de inversión y crédito
- ✚ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- ✚ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- ✚ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Todo esto se logra a través de la proporción de los siguientes Estados Financieros:

### **Estado de Resultados**

“En este estado se resumen todas las transacciones correspondientes a los ingresos generados y a los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado .

La diferencia que resulta entre los ingresos y egresos será el resultado de las operaciones, que puede ser utilidad o pérdida.”<sup>42</sup>

---

<sup>42</sup> DÍAZ, Hernando, 2011. Contabilidad General. Pág. 431

Para la presentacion del estado de resultados se considera la forma vertical;  
es decir, primero van los ingresos, luego los gastos y finalmente se  
determina la utilidad o perdida del ejercicio económico

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>DEL..... AL..... 20XX</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES \$USD</b>			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	Ventas		xxx
4.1.01.01	Ventas 0%	xxx	
4.1.01.02	Ventas 12%	xxx	
<b>5.4</b>	<b>Costo de Mercaderías vendidas</b>		
5.4.01	Costo de ventas		xxx
4.1.03	Utilidad bruta en ventas		xxx
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>xxx</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
5.1.06	Gasto suministro de oficina		xxx
5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza		xxx
5.1.08	Depreciación Muebles y Enseres		xxx
5.1.09	Depreciación Equipo de Oficina		xxx
5.1.10	Depreciación Equipo de Computación		xxx
5.1.11	Gasto Factor Proporcional		xxx
5.5.01	Gasto arriendo		xxx
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>xxx</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio		<b>xxx</b>
			<b>xxx</b>
		Loja, .....	20XX
	F. GERENTE		F. CONTADOR

## Estado de Situación Financiera

“Es un estado financiero básico que informa en una fecha determinada la situación financiera de una empresa, al presentar de forma resumida el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su patrimonio.”<sup>43</sup>

“Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo, a través de activo, pasivo y patrimonio.

Para la presentación de la información del balance general puede utilizarse los formatos:

**El formato horizontal o de cuenta.-** consiste en presentar al lado izquierdo las cuentas del activo y al lado derecho de las cuentas de pasivo y patrimonio.

**En el formato vertical o de reporte.-** consta en primer lugar los activos, posteriormente los pasivos y patrimonio, se considera más práctico esta presentación porque facilita realizar comparaciones, sin embargo cualquiera de los formatos es aceptable”<sup>44</sup>.

---

<sup>43</sup> Coral Delgado & Guidño Dávila, 2013. Contabilidad Universitaria. Pág. 299

<sup>44</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 406-407

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>AL .....DE 20XX</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES \$USD</b>		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
1.1.01	Caja	xxx
1.1.02	Caja Chica	xxx
1.1.03	Bancos	xxx
1.1.04	Inventario de mercaderías	xxx
1.1.09	Crédito Tributario	xxx
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>xxx</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
1.2.01	Muebles de Oficina	xxx
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina	xxx
1.2.03	Equipo de Oficina	xxx
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	xxx
1.2.05	Equipo de Computación	xxx
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	xxx
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>xxx</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>xxx</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores	xxx
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>xxx</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>xxx</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>	
3.1.01	Aporte de Capital	xxx
	<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>xxx</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>	
3.2.03	Utilidad Neta del Ejercicio	xxx
	<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>xxx</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>xxx</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>xxx</b>
Loja, ..... 20XX		
F. GERENTE		F. CONTADOR

## **Estado de Flujo de Efectivo**

“El estado de flujo de efectivo informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.”<sup>45</sup>

### **Tipos de Actividades**

“El estado de flujo de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

#### **Actividades de Operación**

Incluye todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.

#### **Actividades de Inversión**

Incluye el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y

---

<sup>45</sup> MUÑOZ Acedo, Genma, Jiménez de Muñan García, Elena, & Legasa Rodríguez, Martha, 2012. Contabilidad General. Pág. 400

equipo y otros activos productivos; esto es, retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios.

### Actividades de Financiamiento

Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo.”<sup>46</sup>




PAÑALERA PEQUEÑITOS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL ..... AL ..... 20XX EXPRESADO EN DÓLARES \$USD		
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>Efectivo recibido de clientes</b>		XXX
Ventas	XXX	
Ventas 0%	XX	
Ventas 12%	XX	
<b>Efectivo pagado a proveedores y empleados</b>		XXX
Compras	XXX	
Gasto suministro de oficina	XXX	
Gasto suministro de aseo y limpieza	XXX	
Gasta Facto Proporcional		
Gasto Arriendo	XXX	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>XXX</b>
<b>2.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedad planta y equipo	XXX	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		XXX
<b>3.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Servicios Bancarios	XXX	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		XXX
<b>4.AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO</b>		
Aumento neto del efectivo		XXX
Efectivo inicio del periodo		XXX
<b>SALDO NETO DEL EFECTIVO</b>		<b>XXX</b>
	Loja, ..... 20XX	
_____ F. GERENTE	_____ F. CONTADOR	

<sup>46</sup> ESPEJO, Lupe Beatriz, 2011. Contabilidad General. Pág. 412-413




## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

### **Materiales**







#### **Recursos tecnológicos**

-  Computadora
-  Impresora
-  Flash Memory

#### **Material bibliográfico**

-  Textos
-  Internet
-  Leyes y Reglamentos

#### **Materiales de oficina**

-  Hojas de papel Bond
-  Esferográficos
-  Perforadora
-  Carpetas plásticas
-  Portaminas
-  Libretas de anotaciones

## **MÉTODOS**

### **Científico**

Este método fue esencial al momento de elaborar la revisión literaria mediante la recopilación de información referente a leyes, disposiciones

legales y normas contables para su control y de esta manera para verificar la realidad del movimiento económico que se encuentra la Pañalera Pequeñitos.

### **Deductivo**

Permitió realizar un análisis general de aspectos relevantes de la normativa y procesos contables aplicados durante el ejercicio económico de la Pañalera Pequeñitos.

### **Inductivo**

Permitió el conocimiento de aspectos específicos del proceso contable, iniciando desde las operaciones diarias aplicando técnicas de registro y normas contables efectuadas en la Pañalera Pequeñitos hasta la estructuración de los estados financieros.

### **Analítico**

Se realizó un plan y manual de cuentas que se utilizó para el análisis de las operaciones diarias de la Pañalera Pequeñitos mediante la clasificación y ordenamiento de cada uno de los elementos de gestión financiera, como las facturas de compra y venta que son referentes para el desarrollo del



proceso contable; con el fin de agilizar el proceso de la información contable.

### **Sintético**

Este método fue la herramienta básica para sintetizar la propuesta de la organización contable de la Pañalera Pequeñitos que comprende todo el proceso contable hasta la preparación de los Estados Financieros y del resumen del trabajo de tesis.

## **f. RESULTADOS**

### **“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO - MARZO 2016”**

#### **CONTEXTO EMPRESARIAL**

La empresa Pañalera Pequeñitos inició sus actividades con un capital de \$10. 000,00 la misma que fue creada el 01 de septiembre de 2013 ubicada en la provincia de Loja, cantón Loja, en las calles 18 de noviembre 09-20 y Rocafuerte.

La actividad de la pañalera es la venta al por menor de productos en pañalera se caracteriza por servir a la ciudadanía con productos de calidad, cuya propietaria es la señora Yadira Karina Riofrio Castillo.

La administradora es la propietaria de la pañalera, dispone del registro único de contribuyente N° 1103364251001 otorgado por el SRI, que se mantiene vigente hasta la fecha, cuya condición es estar obligada a presentar sus declaraciones mensuales de IVA y en la actualidad el negocio no se encuentra obligado a llevar contabilidad.

## **BASE LEGAL**

La empresa Pañalera Pequeñitos para poder desarrollar sus actividades se rige por la siguiente disposición legal:

- ✚ Constitución de la República del Ecuador
- ✚ Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno
- ✚ Ley de Seguridad Social
- ✚ Código de Trabajo
- ✚ Código de Comercio
- ✚ Principios, normas y leyes que rigen la Contabilidad.

## **ORGANIZACIÓN CONTABLE**

### **Elementos**

#### **1. ELEMENTO PERSONAL**

- ✚ Contadora

#### **2. ELEMENTO MATERIAL**

- ✚ Facturas de compra y venta

✚ Declaraciones de impuestos

### **Registros y Auxiliares**

✚ Registros contables de las compras y ventas

✚ Auxiliares: Auxiliar de compras y de ventas

### **Los libros de contabilidad**

✚ Libro diario

✚ Libro mayor

✚ Balance de comprobación

### **Las máquinas, muebles y utensilios que coadyuvan en la labor contable.**

✚ Computadora de escritorio

✚ Impresora

✚ Calculadora

## **Las cuentas, inventarios y estados financieros.**

- ✚ Cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos.
- ✚ Inventario Inicial
- ✚ Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo del Efectivo.

### **3. ELEMENTO FORMAL**

#### **Instrumentos materiales a utilizar.**

- ✚ **Documentos y justificantes de operaciones como:** Facturas de compras y ventas, Declaraciones de impuestos.  
Libros y registros generados en el sistema y proceso contable.  
Computadora e impresora, calculadora.

#### **Personal y su función individual.**

- ✚ **Contador. Funciones:** Ejecutar la organización contable de la Pañalera Pequeñitos, sus diferentes fases y elaborar las declaraciones de impuestos.

## **Normas de actuación.**

- ✚ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- ✚ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)

## **FASES**

### **FASE I. ESTUDIO DEL NEGOCIO EN SUS ASPECTOS:**

#### **ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO JURÍDICO**

La Pañalera Pequeñitos en su aspecto jurídico se crea como una Empresa Unipersonal.

#### **ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO TÉCNICO.**

A través del estudio técnico obtenemos el producto deseado, el cual adquiere la pañalera para la venta. A continuación se detallan los elementos generales a analizarse:

- ✚ Producto
- ✚ Las Instalaciones

## Localización

### **El producto**

Un producto es un conjunto de características y atributos tangibles (forma, tamaño, color) e intangibles (marca, imagen de empresa, servicio) que el comprador acepta, en principio, como algo que va a satisfacer sus necesidades.

### **Instalaciones**

Representa la capacidad o tamaño de las instalaciones de la Pañalera Pequeñitos.

### **Localización**

La empresa Pañalera Pequeñitos se encuentra en la ciudad de Loja, sector centro en las calles: 18 de noviembre 09-20 y Rocafuerte. El sector de fácil acceso lo que permite a los usuarios conocer el negocio.

## ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO COMERCIAL

El estudio Comercial proporciona información sobre los productos que ofrece la pañalera, la competencia, los consumidores y el precio.

Productos que ofrece la pañalera en diversas marcas:

- ✚ Pañales
- ✚ Pañitos
- ✚ Jabón Líquido
- ✚ Crema Líquida
- ✚ Aceite
- ✚ Shampoo
- ✚ Jaboncillos
- ✚ Leche en tarro
- ✚ Tetas
- ✚ Masticadores
- ✚ Pasta de dientes para bebés
- ✚ Cepillos de dientes para bebés



## **La Competencia**

En la ciudad de Loja existen numerosas negocios dedicados a la compra y venta en productos de pañalera, en el cual al momento de fijar precios, se tiene que analizar antes la situación de la competencia, ya que si fijará un precio superior, le conduciría a los posibles consumidores hacia los productos de los competidores.

## **Los Consumidores**

En loja existe un amplio mercado sobre las pañaleras, aunque el perfil del consumidor cambie, seguira siendo conservador al momento de tomar la decisión de compra, debido que el consumidor busca: Calidad y Precios accesibles.

## **Precios del Producto**

Como es lógico, cuánto más caro es un producto, normalmente menor será su demanda, mientras que cuánto más barato sea, mayor será la cantidad que los consumidores están dispuestos a adquirir. En la Pañalera Pequeñitos se ofrece productos de calidad y precios accesibles para satisfacer las necesidades del cliente.

## **Inversión y Financiamiento**

La empresa Pañalera Pequeñitos inició sus actividades con una inversión de \$10. 000,00 la misma que fue creada el 01 de septiembre de 2013.

El financiamiento de la inversión se realizó: el 100% cubierta por la propietaria para poner en marcha la pañalera.

## **ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO FISCAL**

En este aspecto se estudia las obligaciones tributarias que debe cumplir la Pañalera Pequeñitos con el fisco, que está a cargo del Sistema de Rentas Internas (SRI) como:

- ✚ Declaraciones mensuales de IVA
- ✚ Declaraciones del impuesto a la renta anualmente.

## **ESTUDIO DE LA EMPRESA EN SU ASPECTO PERSONAL**

La Pañalera Pequeñitos para el desarrollo de sus actividades cuenta con la propietaria del negocio y la contadora.

## **Contadora**

- ✚ Prepara y ordena toda la documentación de la empresa.
- ✚ Ejecuta actividades contables.
- ✚ Realiza declaraciones de impuestos

## **FASE II ESTABLECIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE**

En esta fase se elige el sistema contable. El sistema contable a aplicarse en la Pañalera Pequeñitos es el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Se divide en los siguientes pasos:

- ✚ Se establece un plan y manual de cuentas
- ✚ Se pone en marcha la contabilidad, con el proceso contable registrando todas las transacciones y operaciones de la empresa en el período determinado. (Paso desarrollado en la práctica)
- ✚ Determinación de resultados: Con los ajustes y asientos de cierre. (Paso desarrollado en la práctica)
- ✚ Elaboración de Estados financieros. (Paso desarrollado en la práctica)

## PAÑALERA PEQUEÑITOS

### PLAN DE CUENTAS

<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	Caja
1.1.02	Caja Chica
1.1.03	Bancos
1.1.03.01	Banco de Loja Cta de ahorros
1.1.04	Inventario de mercaderías
1.1.04.01	Inventario de mercaderías 0%
1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%
1.1.05	Cuentas por cobrar a clientes
1.1.06	Documentos por cobrar a clientes
1.1.07	(-) Provisión de cuentas incobrables
1.1.08	IVA Compras
1.1.09	Crédito Tributario
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
1.2.01	Muebles de Oficina
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina
1.2.03	Equipo de Oficina
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina
1.2.05	Equipo de Computación
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
<b>1.3</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.01	Sueldos por pagar
2.1.02	IESS por pagar
2.1.02.01	Aporte Individual IESS por pagar
2.1.02.02	Aporte Patronal IESS por pagar
2.1.03	IVA ventas
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores
2.1.06	Provisiones sociales por pagar
2.1.06.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.06.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.06.03	Fondos de reserva por pagar

## PAÑALERA PEQUEÑITOS

### PLAN DE CUENTAS

<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
2.1.06.04	Vacaciones por pagar
2.1.07	Participación a trabajadores por pagar
2.1.08	Impuesto a la renta por pagar
<b>2.2</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>
2.2.01	Préstamos bancarios por pagar largo plazo
<b>2.3</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.01	Aporte de Capital
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01	Utilidad del Ejercicio
3.2.02	Perdida del Ejercicio
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	Ventas
4.1.01.01	Ventas 0%
4.1.01.02	Ventas 12%
4.1.02	Servicios prestados
4.1.03	Utilidad bruta en ventas
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
5.1.01	Sueldos y salarios
5.1.02	Gasto IESS
5.1.02.01	Aporte patronal al IESS
5.1.03	Beneficios sociales
5.1.03.01	Décimo tercer Sueldo
5.1.03.02	Décimo cuarto Sueldo
5.1.03.03	Fondo de Reserva
5.1.03.04	Vacaciones
5.1.04	Arriendos pagados
5.1.05	Servicios Básicos
5.1.05.01	Luz Eléctrica
5.1.05.02	Agua Potable

## PAÑALERA PEQUEÑITOS

### PLAN DE CUENTAS

<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
5.1.05.03	Teléfono
5.1.06	Gasto suministro de oficina
5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza
5.1.08	Depreciación Muebles y Enseres
5.1.09	Depreciación Equipo de Oficina
5.1.10	Depreciación Equipo de Computación
5.1.11	Gasto Factor Proporcional
<b>5.2</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>
5.2.01	Publicidad
<b>5.3</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
5.3.01	Intereses pagados
5.3.02	Servicios Bancarios
<b>5.4</b>	<b>COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS</b>
5.4.01	Costo de ventas
<b>5.5</b>	<b>OTROS GASTOS</b>
5.5.01	Gasto arriendo
<b>6</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
6.1	Resumen de pérdidas y ganancias
6.1.01	Pérdidas y ganancias

## PAÑALERA PEQUEÑITOS

### MANUAL DE CUENTAS

#### 1. ACTIVO

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

##### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

Son bienes y derechos que por su naturaleza se espera convertir en efectivo, en otra partida del activo o consumirlos dentro de los doce meses de realizada la transacción.

##### 1.1.01 Caja

Representa durante el ejercicio económico el valor nominal del dinero en efectivo que dispone físicamente una empresa en monedas, billetes y cheques a la vista.

<b>Se debita:</b> ✓ Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la salida de efectivo por pagos a través de caja y bancos
Saldo: <b>Deudor</b>	

### 1.1.02 Caja chica

Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los valores de apertura o reposición	<b>Se acredita:</b> ✓ Por su disminución o suspensión, por el valor de los gastos pendientes de su reposición.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.1.03 Bancos

Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes o de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los depósitos de cheques en instituciones financiera, las entradas de efectivo por medios electrónicos.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por pagos mediante cheques, medios electrónicos y otras formas de transferencia de efectivo.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.1.04 Inventario de mercaderías

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo al valor neto realizable, el menor.



#### 1.1.04.01 Inventario de mercaderías 0%

Valor de los artículos disponibles para la venta gravados con IVA 0%

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.04.02 Inventario de mercaderías 12%

Valor de los artículos disponibles para la venta gravados con IVA 12%

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.05 Cuentas por cobrar a clientes

Representa cuentas pendientes de cobro de clientes, ocasionadas de las ventas y/o servicios sin la suscripción de ningún documento.

<b>Se debita:</b> ✓ Por la venta de mercaderías y/o o prestación de servicios a crédito.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el cobro parcial o total de la deuda.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.06 Documentos por cobrar a clientes

Registra los créditos concedidos contra la firma de un documento a favor de la empresa.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el crédito concedido	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el pago parcial o total.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.07 Provisión de cuentas incobrables (-)

Debido a que se conceden créditos y estos no siempre son recuperables, es necesario hacer una estimación sobre el saldo de las cuentas por cobrar que permite cubrir probables pérdidas causadas por la imposibilidad de cobro de las deudas.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el monto declarado incobrable.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el porcentaje estimado como incobrable al cierre del ejercicio contable.
<b>Saldo:</b> Acreedor.	

### 1.1.08 IVA compras

Es una cuenta que acumula el IVA que se paga al realizar adquisiciones de bienes, materiales y servicios gravados con el impuesto 12%

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor del impuesto pagado por las compras o servicios adquiridos por la empresa.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajuste.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.09 Crédito tributario

Es el valor a favor de la empresa cuando existen más compras que ventas durante un mes.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor o saldo a favor de la empresa que puede ser utilizado el próximo mes de declaración, cuando hay más compras.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la liquidación del IVA, cuando queda un impuesto a cancelar.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.

### 1.2.01 Muebles de oficina

Compre el mobiliario y los enseres utilizados por la empresa para el normal desenvolvimiento de la misma, se registrara inicialmente al costo de adquisición.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el costo de adquisición de muebles y enseres.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la baja y ajuste al final del periodo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.02. (-) Depreciación acumulada de muebles de oficina

Acumula la distribución sistemática del importe depreciable de los muebles y enseres a lo largo de su vida útil.

<b>Se debita:</b> ✓ Al momento de la venta o baja.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor correspondiente a la depreciación del periodo, por cualquiera de los métodos que se emplee.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 1.2.03 Equipo de oficina

Registra los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, maquinarias registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los valores de las compras.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la baja y ajustes al final del periodo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.04 Depreciación acumulada de equipo de oficina

Registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.

<b>Se debita:</b> ✓ Al momento de la venta o baja.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor correspondiente a la depreciación del periodo, por cualquiera de los métodos que se emplee.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 1.2.05 Equipo de computación

Se registra la compra de computadoras, que sirven para procesar la información contable de las operaciones efectuadas.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el costo de adquisición de los equipos de computación.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por la baja y ajustes al final del periodo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.06 (-) Depreciación acumulada de equipo de computación.

Registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.

<b>Se debita:</b> ✓ Al momento de la venta o baja.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor correspondiente a la depreciación del periodo, por cualquiera de los métodos que se emplee.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 1.3 OTROS ACTIVOS

Registra los pagos por bienes o servicios que serán devengados y amortizados en más de un periodo contable.

## 2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en un plazo hasta de un año.

#### 2.1.01 Sueldos por pagar

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

<b>Se debita:</b> ✓ El momento que se realiza el pago de las obligaciones.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.02 IESS por pagar

Comprende los valores adeudados que se originan por las aportaciones personales y patronales que se deben efectuar de forma mensual con el rol de pagos.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos parciales, totales u otras formas de pago.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor de las deudas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.02.01 Aporte individual al IESS por pagar

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos de obligaciones realizadas mensualmente.	<b>Se acredita:</b> ✓ Al momento de generarse la obligación.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.02.02 Aporte patronal al IESS por pagar

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos de obligaciones realizadas mensualmente.	<b>Se acredita:</b> ✓ Al momento de generarse la obligación.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03 IVA ventas

Representa los valores que se cobra o se retiene al cliente en las ventas de los clientes.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos parciales, totales u otras formas de pago.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor de las deudas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.05 Cuentas por pagar a proveedores

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías con los diferentes proveedores.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el monto del crédito recibido al momento de la operación.
<b>Saldo:</b> Acreedor.	

### 2.1.06 Provisiones sociales por pagar

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente estas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de caución.

<b>Se debita:</b> ✓ Por los pagos a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.07 Participación a trabajadores por pagar 15%

Valores que se distribuyen a los trabajadores, el cual se deduce de la utilidad del ejercicio.



<b>Se debita:</b> ✓ Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	<b>Se acredita:</b> ✓ Al registrar o reducir las utilidades la parte correspondiente a los empleados.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.08 Impuesto a la renta por pagar

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

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

## 2.2 PASIVO A LARGO PLAZO

Son las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

### 2.2.01 Préstamos bancarios por pagar largo plazo

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

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

## 2.3 OTROS PASIVOS

Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios en plazos mayores a un año.

## 3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

### 3.1 CAPITAL

Es el aporte de los socios o accionistas que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades a los incrementos de capital.

#### 3.1.01 Aporte de capital

Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

<b>Se debita:</b> ✓ Por disminución del capital por devolución a los socios o accionistas.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. ✓ Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas.
<b>Saldo:</b> Acreedor.	

## 3.2 RESULTADOS

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

### 3.2.01 Utilidad del ejercicio.

Es el excedente de ingresos sobre gastos en un periodo determinado.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el asiento de ajuste	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el resultado obtenido.
<b>Saldo:</b> Acreedor.	

### 3.2.02 Pérdida del ejercicio.

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

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor de la pérdida obtenida.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el cierre al final del periodo.
<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 los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

#### 4.1.01 VENTAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías que posee la empresa para comercialización.

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

#### 4.1.02 SERVICIOS PRESTADOS

Registra los valores recibidos y/o causados por la empresa por concepto de servicios prestados, diferentes al giro normal de la empresa.

<b>Se debita:</b> ✓ Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.
<b>Saldo:</b> Acreedor.	

#### 4.1.03 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de venta.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor.</p>	

## 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

## 5. GASTOS

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

### 5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

#### 5.1.01 Sueldos y salarios

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

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 5.1.02 Gasto IESS

### 5.1.02.01 Aporte patronal al IESS

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

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.03 Beneficios sociales

Registra los valores por concepto de décimos, vacaciones y demás beneficios a favor de los trabajadores.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor causado por concepto de provisiones sociales del personal que labora en la empresa.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.04 Arriendos pagados

Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles, que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado o causado por de arriendo.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.05 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.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono).	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.06 Gasto suministros de oficina

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.07 Gasto suministro de aseo y limpieza

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de aseo y limpieza.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.08 Depreciación de muebles de oficina.

Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

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

### 5.1.09 Depreciación de equipos de oficina.

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.



<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ 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	

### 5.1.10 Depreciación de equipos de computación.

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ 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	

### 5.1.11 Gasto factor proporcional

Son valores que se registran por las ventas.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Al momento de la liquidación del IVA	✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 5.2 GASTOS DE VENTA

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

### 5.2.01 Publicidad

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación.

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto publicidad.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 5.3 GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

### 5.3.01 Intereses pagados

Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

### 5.3.02 Servicios bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como integra de estados de cuentas corrientes, chequera, etc.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios que prestan las instituciones financieras.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 5.4 COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS

El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

### 5.4.01 Costo de ventas

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

<b>Se debita:</b> ✓ Por la salida de mercaderías al precio de costo.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes, al precio de costo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 5.5 OTROS GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa estos pueden ser cuando no existe algún documento de respaldo, por ejemplo el pago de arriendo cuando no existe la factura del pago, etc.

### 5.5.01 Gasto arriendo

Registra el valor de los arriendos pagados de bienes inmuebles, que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa

<b>Se debita:</b> ✓ Por el valor pagado por de arriendo.	<b>Se acredita:</b> ✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico y por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 6. 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.

## 6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

### 6.1.01 Pérdidas y ganancias

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

<b>Se debita:</b> ✓ Por el cierre de las cuentas de gasto y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).	<b>Se acredita:</b> ✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).
<b>Saldo:</b> Cero	

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

**FOLIO 1**

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
<b>1</b>		<b>ACTIVO</b>			<b>23,132.21</b>	
<b>1.1</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			21,432.21	
1.1.01		Caja			509.65	
	10	Billetes	20.00	200.00		
	17	Billetes	10.00	170.00		
	20	Billetes	5.00	100.00		
	20	Monedas	1.00	20.00		
	18	Monedas	0.50	9.00		
	25	Monedas	0.25	6.25		
	30	Monedas	0.10	3.00		
	28	Monedas	0.05	1.40		
1.1.03		Bancos			500.00	
1.1.03.01		Banco de Loja	500.00	500.00		
1.1.04		Inventario de mercaderías			13,550.40	
		<b>Pañales</b>				
	4	Pompis fresh Kids	1.50	6.00		
	22	Pompis Gx100	10.60	233.20		
	27	Pompis Gx24	2.10	56.70		
	5	Pompis Gx50	5.10	25.50		
	4	Pompis Mx100	9.30	37.20		
	13	Pompis Mx24	1.75	22.75		
	7	Pompis Px24	1.35	9.45		
	34	Pompis XG/24	2.05	69.70		
	20	Pompis XG/50	5.80	116.00		
	12	Panolini Premiun Plus XG/36	8.20	98.40		
	44	Panolini RN X 24	2.00	88.00		
	22	Panolini Px48	4.80	105.60		
	10	Panolini Px24	2.35	23.50		
	48	Panolini Gx100	14.85	712.80		
	88	Panolini Gx24	2.95	259.60		
	68	Panolini Gx48	6.55	445.40		
	26	Panolini Mx100	10.65	276.90		
	25	Panolini Mx24	2.05	51.25		
	39	Panolini Mx48	4.75	185.25		
	53	Panolini XGx24	3.00	159.00		
	88	Panolini XGx40	5.80	510.40		
	12	Panolini Premium Plus G/40	8.05	96.60		
	9	Panolini Premium Plus G/80	16.30	146.70		
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 4,745.55</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 2

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 4,745.55</b>		
	6	Panolini Premium Plus M/24	3.35	20.10		
	3	Panolini Premium Plus XG/40	6.50	19.50		
	5	Panolini Premium Plus XG/72	16.80	84.00		
	3	Panolini Premium Plus XG/24	3.55	10.65		
	22	Panolini Premium Plus XXG/32	8.10	178.20		
	19	Panolini Premium Plus G/20	3.05	57.95		
	4	Caja pequeñin x 50	2.20	8.80		
	5	Caja pequeñin x 80	3.90	19.50		
	3	Pequeñin x50	4.45	13.35		
	7	Pequeñin Rnx30	5.05	35.35		
	6	Pequeñin Et.0 x 50	7.55	45.30		
	4	Pequeñin Et1x28	5.05	20.20		
	8	Pequeñin Et1x56	10.05	80.40		
	9	Pequeñin Et2x24	5.05	45.45		
	7	Pequeñin Et2x48	10.05	70.35		
	8	Pequeñin Et3x20	5.05	40.40		
	28	Pequeñin Et3x40	10.05	281.40		
	8	Pequeñin Et4x100	28.90	231.20		
	7	Pequeñin Et4x18	5.05	35.35		
	12	Pequeñin Et4x36	10.05	120.60		
	5	Pequeñin Et5x16	5.05	25.25		
	5	Pequeñin Et5x32	10.05	50.25		
	3	Pequeñin Ex.Proc.E	29.15	87.45		
	12	Pequeñin Ex.Proc.	9.65	115.80		
	9	Huggies P x 50	8.45	76.05		
	5	Huggies Rnx30	2.60	13.00		
	8	Huggies x 48	2.05	16.40		
	5	Huggies Px30	5.05	25.25		
	3	Huggies MX26	5.10	15.30		
	4	Huggies GX22	5.20	20.80		
	12	Huggies MX52	9.80	117.60		
	8	Huggies GX44	10.15	81.20		
	12	Huggies GX64	14.65	175.80		
	6	Huggies MX72	14.35	86.10		
	9	Huggies XGX18	5.00	45.00		
	3	Huggies XGX36	10.20	30.60		
	3	Huggies XGX52	14.65	43.95		
	4	Huggies XXGx14	4.45	17.80		
	7	Huggies XXGx34	11.00	77.00		
	14	Huggies XXGx48	14.35	200.90		
	6	Huggies Up&go x 50	20.65	123.90		
	7	Huggies Natcare XXG x 52	24.70	172.90		
	3	Baby Sec Premiun	3.15	9.45		
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 7,791.35</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 3

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 7,791.35</b>		
	5	Baby Sec Premiun M x 24	3.65	18.25		
	3	Baby Sec Premiun G x 24	4.15	12.45		
	3	Baby Sec Premiun G x 100	19.35	58.05		
	3	Baby Sec Premiun G x 44	8.20	24.60		
	3	Baby Sec Premiun XG x 24	4.70	14.10		
	2	Baby Sec Premiun XG x 40	8.40	16.80		
	5	Baby Sec Premiun M x 100	18.05	90.25		
	3	Baby Sec Premiun M x 72	11.55	34.65		
	2	Baby Sec Premiun M x 52	10.15	20.30		
	4	Baby Sec Ultra G x 24	3.50	14.00		
	5	Baby Sec Ultra G x 48	7.50	37.50		
	3	Baby Sec Ultra G x 100	15.55	46.65		
	4	Baby Sec Ultra M x 48	6.20	24.80		
	3	Baby Sec Ultra M x 24	2.95	8.85		
	6	Baby Sec Ultra XG x 24	4.00	24.00		
	8	Baby Sec Ultra XG x 48	8.00	64.00		
	6	Pañalin Clásico XGx24	3.05	18.30		
	5	Pañalin Clásico Gx24	2.70	13.50		
	4	Pañalin Clásico Px24	2.05	8.20		
	6	Pañalin Clásico Gx96	11.35	68.10		
	6	Pañalin Clásico Mx96	10.20	61.20		
	6	Pañalin Clásico Mx24	2.25	13.50		
	7	Pañalin Ultra Seco x100	14.25	99.75		
	6	Pañalin Ultra Seco Gx96	14.35	86.10		
	7	Pañalin Ultra Seco Gx24	4.05	28.35		
	5	Pañalin Ultra Seco Mx96	18.05	90.25		
	6	Pañalin Ultra Seco Mx24	4.10	24.60		
	6	Pañalin Ultra Seco Px24	2.00	12.00		
	4	Pañalin Ultra Seco XGx24	6.05	24.20		
	56	Prudencial Confort G x 20	7.90	442.40		
	10	Prudencial Confort G x 8	3.20	32.00		
	6	Prudencial Confort M x 8	3.00	18.00		
	34	Prudencial Confort M x 20	6.95	236.30		
	6	Prudencial Total	12.55	75.30		
	12	Prudencial Total x 10	2.40	28.80		
	6	Prudencial Total M x 20	10.15	60.90		
	10	Prudencial Total P.	3.10	31.00		
	4	Prudencial Invisible M x 8	3.40	13.60		
	16	Prudencial Invisible M x 20	9.10	145.60		
	10	Prudencial Invisible L x 18	10.45	104.50		
	10	Prudencial Invisible L x 8	4.70	47.00		
	4	Tena Basica	14.00	56.00		
		<b>Pañitos</b>				
	8	Pañitos J&J X50	1.10	8.80		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$10,148.85</b>		



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 4

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$10,148.85</b>		
	74	Pañitos pompis x120	1.00	74.00		
	3	Pañitos pompis x 50	0.80	2.40		
	30	Pañitos Panoloni x 100	1.25	37.50		
	3	Pañitos Panoloni x 10	0.60	1.80		
	3	Pañitos PMB X 100	1.25	3.75		
	8	Toallitas Panolini Deli.	3.15	25.20		
	5	Toallitas Panolini	0.80	4.00		
	62	DuoPack Panolini x 200	3.35	207.70		
	8	Pañitos PMB DOUPACK X 200	3.50	28.00		
	7	Toallitas PMB x 100	2.50	17.50		
	17	Toallas Baby Sec x 80	2.10	35.70		
	14	Toallas Baby Sec x 50	1.15	16.10		
	8	Toallas Recien Nacido	4.50	36.00		
	59	Pañitos Humedos Aloe x 120	2.20	129.80		
	9	Pañitos Pequeñin x 50	1.20	10.80		
	2	Pañitos Pequeñin Karité x 120	3.05	6.10		
	15	Pañitos Pequeñin Aloe Vera x 120	2.80	42.00		
	6	Pañitos Pequeñin Aloe Vera x 50	1.35	8.10		
	3	Pañitos Pequeñin Original x 120	2.85	8.55		
	20	Toallas pequeñin x 120	2.50	50.00		
	27	Toallas pequeñin x 50	1.05	28.35		
	3	Pañitos Novedos	2.30	6.90		
	17	Toallitas Huggies x 96	2.30	39.10		
	5	Toallitas Huggies x 48	1.15	5.75		
	3	Toallitas Huggies x 160	3.95	11.85		
	16	Toallitas Huggies RN	2.50	40.00		
	5	Pañitos huggies Act. Fresh	2.15	10.75		
	25	Toallas Crema Derm x 35	0.90	22.50		
	3	Toallas One&Done x 16	5.70	17.10		
	5	Toallas Opus Pepino	2.40	12.00		
	5	Toallas Nosotras x 120	5.00	25.00		
	24	Toallas Nosotras Lactix40	3.35	80.40		
	4	Toallas Nosotras Invisible Rapigel	1.10	4.40		
	3	Toallas Nosotras Básicas	1.00	3.00		
	8	Toallas Nosotras Inv. B. Noches	3.05	24.40		
	4	Toallas Kotex Ultrafina	0.90	3.60		
	5	Toallas Sensitive x 50	2.05	10.25		
	27	Maternity Casica	0.95	25.65		
	10	Maternity Atomica	1.40	14.00		
	17	Protectores de Cama x 50	3.05	51.85		
	6	Protectores Plenitud	14.35	86.10		
	3	Plenitud Practi. Paños	0.85	2.55		
		<b>JABON LIQUIDO</b>				
	7	Glicerina 250ml	2.05	14.35		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$11,433.70</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 5

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$11,433.70</b>		
	8	Antibacterial 250ml	2.05	16.40		
	9	Manzanilla 250ml	2.05	18.45		
	5	Miel y Avena 250ml	2.05	10.25		
		<b>CREMA LIQUIDA</b>				
	3	Para mi Bebe de manzanilla	2.10	6.30		
	10	Miel y Avena 250ml	2.15	21.50		
	9	Manzanilla 250ml	2.05	18.45		
	3	J&J milk 400ml	3.95	11.85		
	5	J&J milk 200ml	2.85	14.25		
		<b>Aceite</b>				
	12	Manzanilla 250ml	2.00	24.00		
	4	J&J 100m	1.00	4.00		
	4	J&J Puro	3.75	15.00		
	6	Para mi Bebe 100ml	1.00	6.00		
		Talco				
	4	Jhonson Talco Baby 500g	3.70	14.80		
	3	Jhonson Talco Baby 250g	2.75	8.25		
	8	Para mi bebe 300g	2.00	16.00		
	9	Para mi bebe 100g	1.00	9.00		
	5	J&J 400g	3.80	19.00		
	4	J&J 200g	2.60	10.40		
	3	J&J 100g	1.40	4.20		
		<b>Shampoo</b>				
	8	Para mi Bebe 100ml	0.95	7.60		
	9	Para mi Bebe 250ml manzanilla	2.00	18.00		
	10	Para mi Bebe 500ml manzanilla	3.05	30.50		
	5	Para mi Bebe 100ml manzanilla	1.00	5.00		
	20	Para mi Bebe 800ml manzanilla	3.35	67.00		
	10	Miel de avena 500ml	3.00	30.00		
	14	Miel de avena 250ml	2.00	28.00		
	7	Jhonson 400ml manzanilla	3.60	25.20		
	4	J&J Manzanilla	3.85	15.40		
	6	Baño Liquido Rn	2.70	16.20		
	5	Baño Liquido j&j	3.25	16.25		
	4	Espuma Rn	2.10	8.40		
		<b>Jaboncillos</b>				
	9	Jaboncillo J&J	1.00	9.00		
	8	Jabon Cremoso	3.00	24.00		
	4	Cremoso Avena	3.10	12.40		
		<b>COLONIAS</b>				
	7	Frescura 250 ml	2.85	19.95		
	9	Mimos de ternura 100ml	1.45	13.05		
	9	Personi 250ml	3.15	28.35		
	2	Personi 100ml	1.70	3.40		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$12,059.50</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 6

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$12,059.50</b>		
	6	Jhonson Jovencitos 250ml	4.30	25.80		
	5	J&J	4.50	22.50		
	11	Para mi bebe 250 ml	2.50	27.50		
	5	Para mi bebe ternura	3.10	15.50		
		Cotonetes				
	5	Carlitos hisopos x 100	0.25	1.25		
		INODORO				
	3	Asiento Inodoro Bebe	3.40	10.20		
		CORTA UÑAS				
	5	Babys	2.00	10.00		
		LECHE EN TARRO				
	6	Nestogeno1 800ml	11.30	67.80		
	11	Nestogeno1 400ml	6.40	70.40		
	6	Nestogeno2 800ml	11.30	67.80		
	6	Nestogeno2 400ml	6.40	38.40		
	4	Nestogeno3 800ml	11.30	45.20		
	5	Nan Pro1 1kg	30.15	150.75		
	4	Nan Pro1 400ml	14.45	57.80		
	9	Nan Pro2 1kg	30.50	274.50		
	4	Nan Pro3 800g	13.30	53.20		
	5	NIDO+1 400g	5.55	27.75		
	3	NIDO funda 2K	12.40	37.20		
	3	NIDO funda 800g	9.00	27.00		
	13	Bemil Plus 2 1kg	28.60	371.80		
	5	Blemil 1 Plus 800	23.05	115.25		
	4	Blemil 1 Plus 400	12.50	50.00		
	5	Blemil Plus Cereales	3.00	15.00		
	4	Cerelac Funda	2.00	8.00		
	3	Nestum Trigo	3.25	9.75		
	4	Cerelac Arroz 350g	3.05	12.20		
	7	Cerelac 350g Nestum	3.80	26.60		
	4	PediaSure	14.35	57.40		
	3	Emulsion Scott	3.05	9.15		
	4	Vitafos 400g	14.65	58.60		
		PASTAS				
	5	Denture kids	2.05	10.25		
	11	Denture bebe	2.15	23.65		
	5	Denture Limpiador	1.05	5.25		
		Cepillo de dientes				
	16	Carlitos	0.55	8.80		
	6	MONKEY	0.50	3.00		
		Crema para escaldadura				
	15	Crema Derm Pomo	2.55	38.25		
	5	Crema Derm 100gr	3.50	17.50		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$13,930.50</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 7

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$13,930.50</b>		
	11	Crema Derm 15gr	1.05	11.55		
	12	Crema Derm 30gr	2.05	24.60		
	8	Crema Derm 60gr	3.05	24.40		
	6	Crema Cero 30g	1.50	9.00		
	6	Desitin 57g	3.80	22.80		
	5	Bepantol 30g	4.05	20.25		
	10	Hipoglos 100 g	3.15	31.50		
	5	Hipoglos 60 g	2.05	10.25		
		<b>TETAS</b>				
	3	Biberon Rn	0.60	1.80		
	3	Biberon Babys 2onz	2.00	6.00		
	3	Biberon Economico	1.20	3.60		
	4	Biberon 4onz Mickey	2.35	9.40		
	3	Biberon 8onz Mickey	2.75	8.25		
	7	Biberon 110ml NUNK	6.05	42.35		
	5	Biberon NUNK 5onz	6.25	31.25		
	5	Biberon 8onz	10.00	50.00		
	7	Biberon 5onz	2.00	14.00		
	4	Biberon 2onz Rn	2.05	8.20		
	3	Biberon 3funciones	2.60	7.80		
	2	Begin	1.55	3.10		
	12	Chupon Carlitos	0.25	3.00		
	9	Chupon Nunk 0 - 6	3.80	34.20		
	3	Chupeta	3.05	9.15		
	4	Vaso Magico	3.75	15.00		
	5	Vaso Agarradera	3.85	19.25		
	4	Vaso babys	3.30	13.20		
	5	Vaso Entrenador	3.00	15.00		
		<b>MASTICADORES</b>				
	3	Babys	1.65	4.95		
	6	Babys Rn	2.95	17.70		
	5	Agua	1.15	5.75		
		<b>MORDEDURA</b>				
	5	Redonda	3.10	15.50		
	4	Set. Peinilla+Cepillo	3.55	14.20		
	4	Spray gotas	2.95	11.80		
	3	Jhonson Gotas	3.30	9.90		
	3	Gotas de Brillo	4.20	12.60		
		<b>Combo</b>				
	3	Para mi Bebe	7.50	22.50		
	3	Recien Nacido	7.05	21.15		
	3	Tijeras CC	2.15	6.45		
		<b>Protector Solar</b>				
	3	Sundown	11.15	33.45		
	2	Aspirador nasal	2.35	4.70		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$14,560.05</b>		

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ENERO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

FOLIO 8

Cod.	Cantidad	Detalle	Valor/ Unitario	Valor/ Parcial	Valor/ Total	OBSERVACIONES
		<b>VIENEN</b>		<b>\$14,560.05</b>		
1.1.11		Crédito Tributario		6,872.16	6,872.16	
<b>1.2</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,700.00</b>	
1.2.01		Muebles de Oficina			1,000.00	
	4	Vitrinas de aluminio	185.00	740.00		SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO
	5	Estanterias metalicas	45.00	225.00		SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO
	1	Escritorio para computadora de madera	35.00	35.00		SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO
1.2.03		EQUIPO DE OFICINA			200.00	
	1	Impresora EPSON de rollo para facturas	200.00	200.00		SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO
1.2.05		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			500.00	
	1	Computadora hp de escritorio	500.00	500.00		SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO
<b>2</b>		<b>PASIVOS</b>			<b>700.00</b>	
<b>2.1</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			700.00	
2.1.05		Cuentas por pagar a proveedores		700.00	700.00	
		Distribuidora Granda Distrigranda CIA. LTDA.	450.00			
		Comercializadora DICA VI CIA. LTDA	250.00			
<b>3.</b>		<b>PATRIMONIO</b>			<b>22,432.21</b>	
<b>3.1</b>		<b>CAPITAL</b>			22,432.21	
3.1.01		Aporte de Capital	22,432.21	22,432.21		
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>23,132.21</b>	
		<b>SUMAN</b>		<b>\$46,264.42</b>		

Loja, 01 de enero de 2016

\_\_\_\_\_  
F. GERENTE

\_\_\_\_\_  
F. CONTADOR

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE ENERO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	Caja	509.65	
1.1.03	Bancos	500.00	
1.1.04	Inventario de mercaderías	13,550.40	
1.1.09	Crédito Tributario	6,872.16	
	<b>Total Activo Corriente</b>		21,432.21
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	Muebles de Oficina	1,000.00	
1.2.03	Equipo de Oficina	200.00	
1.2.05	Equipo de Computación	500.00	
	<b>Total Activo No Corriente</b>		1,700.00
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>23,132.21</u>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores	700.00	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		700.00
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>Capital</b>		
3.1.01	Aporte de Capital	22,432.21	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		22,432.21
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>23,132.21</u>
			Loja, 01 de enero de 2016
	_____ F. GERENTE		_____ F. CONTADOR

## PAÑALERA PEQUEÑITOS

### MEMORANDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Loja al segundo día del mes de enero de dos mil dieciséis la empresa Pañalera Pequeñitos dedicada a la compra y venta de diversos productos en pañalera, inicia el registro contable de sus actividades financieras y económicas correspondiente a los valores del Estado de situación inicial.

Caja	509,65
Bancos	500,00
Inventario de mercaderías	13.550,40
Crédito Tributario	6.872,16
Muebles de Oficina	1.000,00
Equipo de Oficina	200,00
Equipo de Computación	500,00
Cuentas por pagar a proveedores	700,00
Aporte de Capital	22.432,21

#### 02 de enero de 2016

- ✚ Se crea un fondo de caja chica por el valor de \$ 100,00.
- ✚ Se apertura en el Banco de Loja una cuenta de ahorros a nombre de la propietaria de la Pañalera por un valor \$50,00.

#### 03 de enero de 2016

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 02 al 03 de enero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$181,15, y tarifa 12% por el valor de \$411,42 más IVA, según facturas N° 001-001-0011757 - 001-001-0011791, se recibe en efectivo; (ANEXO N°1).

✚ Se registra las ventas a precio de costo.

#### **04 de enero de 2016**

✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$641.94.

#### **07 de enero de 2016**

✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$889.68 más IVA, según facturas N° 001010-000021082 - 001-001-0063671, el pago se realiza al contado por un valor de \$100 y la diferencia a crédito; (ANEXO N°1).

#### **10 de enero de 2016**

✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 04 al 10 de enero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$132,35, y tarifa 12% por el valor de \$930,46 más IVA, según facturas N° 001-001-0011792 - 001-001-000012087, se recibe en efectivo; (ANEXO N°2).

✚ Se registrar la venta a precio de costo.

#### **11 de enero de 2016**

✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1.047,47.



#### **14 de enero de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 0% por un valor de \$2.144,77 y tarifa 12% por un valor de \$783,14 más IVA, según facturas N° 001010-000022420 - 010-002-000032811, el pago se realiza a crédito, con un descuento de \$30,21 y una devolución de 99,66; (ANEXO N°2).

#### **17 de enero de 2016**

- ✚ Se compra un esfero y una cinta de embalaje con fondos de caja chica por un valor de \$2,25.
- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 11 al 17 de enero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$88,25, y tarifa 12% por el valor de \$1.567,98 más IVA, según facturas N° 001-001-000012088 - 001-001-000012231, se recibe en efectivo; (ANEXO N°3).
- ✚ Se registrar la venta a precio de costo.

#### **18 de enero de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1.000,00.
- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 14 de enero según factura N° 010-002-000032811 por un valor de \$ 877,12, en efectivo.

### **22 de enero de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$2.153,53 incluido el IVA, según facturas N° 001010-000021900 - 001-001-0064508 - 001-001-0002206, el pago se realiza a crédito; con una devolución por un valor de \$10,71 (ANEXO N°3).

### **24 de enero de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 18 al 24 de enero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$63,30, y tarifa 12% por el valor de \$1.282,78 más IVA, según facturas N° 001-001-000012232 - 001-001-000012363, se recibe en efectivo; (ANEXO N°4).
- ✚ Se registrar la venta a precio de costo.

### **25 de enero de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$622,89.

### **29 de enero de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$380,02 más IVA, según facturas N° 001-001-0064672 - 001-001-000046469 - 001010-000035869, el pago se realiza a crédito; (ANEXO N°4).

### **31 de enero de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 25 al 31 de enero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$14,65, y tarifa 12% por el valor de \$1.206,37 más IVA, según facturas N° 001-001-000012364 - 001-001-000012474 se recibe en efectivo; (ANEXO N°5).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.
- ✚ Se paga el arriendo por un valor de \$400,00 sin comprobante.
- ✚ Se liquida el IVA correspondiente al mes de enero.

### **01 de febrero de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$300,00.

### **03 de febrero de 2016**

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 06 de enero según factura N° 001010-000021082 por un valor de \$200,00 en efectivo.

### **05 de febrero de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$608.58 incluido el IVA, según facturas N° 010-002-000034104 - 010-002-000034105, el pago se realiza a crédito; con un descuento de \$18,82. (ANEXO N°5).

### **07 de febrero de 2016**

✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 01 al 07 de febrero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$104,85, y tarifa 12% por el valor de \$1.965,17 más IVA, según facturas N° 001-001-000012475 - 001-001-000012634, se recibe en efectivo; (ANEXO N°6).

✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **08 de febrero de 2016**

✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1.300,00.

### **11 de febrero de 2016**

✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 05 de febrero según factura N° 001-002-000034105 por un valor de \$608.58 en efectivo.

### **14 de febrero de 2016**

✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 08 al 14 de febrero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$14,30, y tarifa 12% por el valor de \$880.86 más IVA, según facturas N° 001-001-000012635 - 001-001-000012713, se recibe en efectivo; (ANEXO N°7).

✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **15 de febrero de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$800,75.

### **16 de febrero de 2016**

- ✚ Se compra 1 trapeador por un valor de \$4,00 con caja chica.
- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 06 de enero según factura N° 001010-000021082 por un valor de \$298,34 en efectivo.

### **21 de febrero de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 15 al 21 de febrero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$45,35, y tarifa 12% por el valor de \$1.159,56 más IVA, según facturas N° 001-001-000012714 - 001-001-000012826, se recibe en efectivo; (ANEXO N°8).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **22 de febrero de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$700,00.

### **26 de febrero de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$2.353,69 incluido el IVA, según facturas N° 001-001-000091740 - 001-

001-000091742 - 010-002-000034912, el pago se realiza al contado por un valor de \$172,93 y la diferencia a crédito, con un descuento de \$26,07; (ANEXO N°6).

### **27 de febrero de 2016**

✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 22 al 28 de febrero de 2016, con tarifa 0% por el valor de \$60,40, y tarifa 12% por el valor de \$1.159,56 más IVA, según facturas N° 001-001-000012827 - 001-001-000012942, se recibe en efectivo; (ANEXO N°9).

✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **28 de febrero de 2016**

✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$350,00.

### **29 de febrero de 2016**

✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 26 de febrero según factura N° 010-002-000039412 por un valor de \$ 1.347,76, en efectivo.

✚ Se registra las ventas de mercadería del día 29 de febrero de 2016, con tarifa 12% por el valor de \$214,82 más IVA, según facturas N° 001-001-000012943 - 001-001-000012963, se recibe en efectivo; (ANEXO N°10).

- ✚ Registrar la venta a precio de costo.
- ✚ Se paga el arriendo por un valor de \$400,00 sin comprobante.
- ✚ Se liquida el IVA correspondiente al mes de febrero.

#### **06 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 01 al 06 de marzo de 2016, con tarifa 0% por un valor de \$29,05 y tarifa 12% por el valor de \$1.540,52 más IVA, según facturas N° 001-001-000012964 - 001-001-000013091, se recibe en efectivo; (ANEXO N°11).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.

#### **07 de marzo de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1500,00.

#### **13 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 07 al 13 de marzo de 2016, con tarifa 0% por un valor de \$56,85 y tarifa 12% por el valor de \$1.570,32 más IVA, según facturas N° 001-001-000013092 - 001-001-000013230, se recibe en efectivo; (ANEXO N°12).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.

#### **14 de marzo de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1500,00.

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 29 de enero según factura N° 001010-000035869 por un valor de \$ 92,42 en efectivo.

#### **15 de marzo de 2016**

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 07 de enero según factura N° 001-001-000063671 por un valor de \$ 100,00 en efectivo.

#### **17 de marzo de 2016**

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 28 de enero según factura N° 001-001-000046469 por un valor de \$ 312,56 en efectivo.
- ✚ Se realiza la reposición de caja chica por el valor de \$7,00.

#### **18 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las compras de mercaderías, con tarifa 12% por un valor de \$1.406,33 incluido el IVA, según facturas N° 010-002-000035909 - 001-001-000092663 - 001-001-000092665, el pago se realiza a crédito por un valor de \$1.332,41 y la diferencia al contado, con un descuento de \$26,07; (ANEXO N°7).



### **19 de marzo de 2016**

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 18 de marzo según factura N° 010-002-000035909 por un valor de \$ 843.04, en efectivo.

### **20 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 14 al 20 de marzo de 2016, con tarifa 0% por un valor de \$14,95 y tarifa 12% por el valor de \$1.146,60 más IVA, según facturas N° 001-001-000013231 - 001-001-000013361, se recibe en efectivo; (ANEXO N°13).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **21 de marzo de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$400,00.

### **27 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 21 al 27 de marzo de 2016, con tarifa 0% 12% por el valor de \$1.373,58 más IVA, según facturas N° 001-001-000013362 - 001-001-000013504, se recibe en efectivo; (ANEXO N°14).
- ✚ Registrar la venta a precio de costo.

### **28 de marzo de 2016**

- ✚ Se deposita valores recaudados en el Banco de Loja por un valor de \$1000,00.

### **30 de marzo de 2016**

- ✚ Se cancela el pago pendiente de la compra realizada el 07 de enero según factura N° 001-001-000063671 por un valor de \$ 100,00 en efectivo.

### **31 de marzo de 2016**

- ✚ Se registra las ventas de mercadería de la semana del 28 al 31 de marzo de 2016, con tarifa 12% por el valor de \$781,54 más IVA, según facturas N° 001-001-000013505 - 001-001-000013595 se recibe en efectivo; (ANEXO N°15). Registrar la venta a precio de costo.
- ✚ Se paga el arriendo por un valor de \$400,00 sin comprobante.
- ✚ Se liquida el IVA correspondiente al mes de marzo.

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 1

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
02/01/2016		En la ciudad de Loja al segundo de enero del año dos mil diésiseis, la Pañalera Pequeñitos inicia sus actividades económicas con los siguientes valores:  <div style="text-align: center;">_____ <b>1</b> _____</div>			
	1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
	1.1.01	Caja		509.65	
	1.1.03	Bancos		500.00	
	1.1.04	Inventario de mercaderías		13,550.40	
	1.1.09	Crédito Tributario		6,872.16	
	1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
	1.2.01	Muebles de Oficina		1,000.00	
	1.2.03	Equipo de Oficina		200.00	
	1.2.05	Equipo de Computación		500.00	
	2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores			700.00
	3.1	<b>CAPITAL</b>			
	3.1.01	Aporte de Capital			22,432.21
		P/r estado de situación inicial			
02/01/2016		_____ <b>2</b> _____			
	1.1.02	Caja Chica		100.00	
	1.1.01	Caja			100.00
		P/r la creación de caja chica			
02/01/2016		_____ <b>3</b> _____			
	1.1.03	Bancos		50.00	
	1.1.03.01	Banco de Loja Cta de ahorros	50.00		
	1.1.01	Caja			50.00
		P/r la apertura de cuenta de ahorros			
03/01/2016		_____ <b>4</b> _____			
	1.1.01	Caja		641.94	
	4.1.01	Ventas			592.57
	4.1.01.01	Ventas 0%	181.15		
	4.1.01.02	Ventas 12%	411.42		
	2.1.03	IVA ventas			49.37
		P/r venta de mercaderías del 02 al 03 de enero, fact. 001-001-0011757 al 001-001-0011791. ANEXO N°1			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 23,924.15</b>	<b>\$ 23,924.15</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 2

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 23,924.15</b>	<b>\$ 23,924.15</b>
03/01/2016		_____ <b>5</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		479.95	
	1.1.04	Inventario de mercaderías P/r las ventas a precio de costo.			479.95
04/01/2016		_____ <b>6</b> _____			
	1.1.03	Bancos		641.94	
	1.1.01	Caja P/r depósito en el banco de Loja			641.94
07/01/2016		_____ <b>7</b> _____			
	1.1.04	Inventario de mercaderías		889.68	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	889.68		
	1.1.08	IVA Compras		106.76	
	1.1.01	Caja			100.00
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°1			896.44
10/01/2016		_____ <b>8</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,174.47	
	4.1.01	Ventas			1,062.81
	4.1.01.01	Ventas 0%	132.35		
	4.1.01.02	Ventas 12%	930.46		
	2.1.03	IVA ventas P/r venta de mercaderías del 04 al 10 de enero, fact. 001-001-0011792 al 001-001-000012087. ANEXO N°2			111.66
10/01/2016		_____ <b>9</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		867.25	
	1.1.04	Inventario de mercaderías P/r las ventas a precio de costo			867.25
11/01/2016		_____ <b>10</b> _____			
	1.1.03	Bancos		1,047.47	
	1.1.01	Caja P/r depósito en el banco de Loja			1,047.47
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 29,131.67</b>	<b>\$ 29,131.67</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 3

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 29,131.67</b>	<b>\$ 29,131.67</b>
14/01/2016		_____ <b>11</b> _____			
	1.1.04	Inventario de mercaderías		2,927.91	
	1.1.04.01	Inventario de mercaderías 0%	2,144.77		
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	783.14		
	1.1.08	IVA Compras		93.98	
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores			3,021.89
		P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°2			
17/01/2016		_____ <b>12</b> _____			
	5.1.06	Gasto suministro de oficina		2.25	
	1.1.08	IVA Compras		0.27	
	1.1.02	Caja Chica			2.52
		P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica			
17/01/2016		_____ <b>13</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,844.38	
	4.1.01	Ventas			1,656.23
	4.1.01.01	Ventas 0%	88.25		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,567.98		
	2.1.03	IVA ventas			188.16
		P/r venta de mercaderías del 11 al 17 de enero, fact. 001-001-000012088 al 001-001-000012231. ANEXO N°3			
17/01/2016		_____ <b>14</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		1,385.02	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			1,385.02
		P/r las ventas a precio de costo			
18/01/2016		_____ <b>15</b> _____			
	1.1.03	Bancos		1,000.00	
	1.1.01	Caja			1,000.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 36,385.48</b>	<b>\$ 36,385.48</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 4

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 36,385.48</b>	<b>\$ 36,385.48</b>
		<b>16</b>			
18/01/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		877.12	
	1.1.01	Caja P/r el pago de la factura N° 010-002-000032811 de la compra del 14 de enero			877.12
		<b>17</b>			
22/01/2016	1.1.04	Inventario de mercaderías		1,922.80	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	1,922.80		
	1.1.08	IVA Compras		230.74	
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°3			2,153.53
		<b>18</b>			
24/01/2016	1.1.01	Caja		1,500.01	
	4.1.01	Ventas			1,346.08
	4.1.01.01	Ventas 0%	63.30		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,282.78		
	2.1.03	IVA ventas P/r venta de mercaderías del 18 al 24 de enero, fact. 001-001-000012232 al 001-001-000012363. ANEXO N°4			153.93
		<b>19</b>			
24/01/2016	5.4.01	Costo de ventas		1,143.17	
	1.1.04	Inventario de mercaderías P/r las ventas a precio de costo			1,143.17
		<b>20</b>			
25/01/2016	1.1.03	Bancos		622.89	
	1.1.01	Caja P/r depósito en el banco de Loja			622.89
		<b>21</b>			
29/01/2016	1.1.04	Inventario de mercaderías		380.02	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	380.02		
	1.1.08	IVA Compras		45.60	
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°4			425.62
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 43,107.83</b>	<b>\$ 43,107.83</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 5

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 43,107.83</b>	<b>\$ 43,107.83</b>
31/01/2016		_____ <b>22</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,365.78	
	4.1.01	Ventas			1,221.02
	4.1.01.01	Ventas 0%	14.65		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,206.37		
	2.1.03	IVA ventas			144.76
		P/r venta de mercaderías del 25 al 31 de enero, fact. 001-001-000012364 - 001-001-000012474 . ANEXO N°5			
31/01/2016		_____ <b>23</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		1,050.35	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			1,050.35
		P/r las ventas a precio de costo			
31/01/2016		_____ <b>24</b> _____			
	5.5.01	Gasto arriendo		400.00	
	1.1.01	Caja			400.00
		P/r pago de arriendo en efectivo mes de enero.			
31/01/2016		_____ <b>25</b> _____			
	5.1.11	Gasto Factor Proporcional		38.95	
	2.1.03	IVA ventas		647.88	
	1.1.09	Crédito Tributario			209.48
	1.1.08	IVA Compras			477.35
		P/r Liquidación del IVA del mes enero.			
01/02/2016		_____ <b>26</b> _____			
	1.1.03	Bancos		300.00	
	1.1.01	Caja			300.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
03/02/2016		_____ <b>27</b> _____			
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		200.00	
	1.1.01	Caja			200.00
		P/r el pago de la factura N° 001010-000021082 de la compra del 06 de enero			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 47,110.80</b>	<b>\$ 47,110.80</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 6

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 47,110.80</b>	<b>\$ 47,110.80</b>
		_____ <b>28</b> _____			
05/02/2016					
	1.1.04	Inventario de mercaderías		543.37	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	543.37		
	1.1.08	IVA Compras		65.20	
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°5			608.58
07/02/2016		_____ <b>29</b> _____			
	1.1.01	Caja		2,305.84	
	4.1.01	Ventas			2,070.02
	4.1.01.01	Ventas 0%	104.85		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,965.17		
	2.1.03	IVA ventas P/r venta de mercaderías del 01 al 07 de febrero, fact. 001-001-000012475 - 001- 001-000012634 . ANEXO N°6			235.82
07/02/2016		_____ <b>30</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		1,873.12	
	1.1.04	Inventario de mercaderías P/r las ventas a precio de costo			1,873.12
08/02/2016		_____ <b>31</b> _____			
	1.1.03	Bancos		1,300.00	
	1.1.01	Caja P/r depósito en el banco de Loja			1,300.00
11/02/2016		_____ <b>32</b> _____			
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		608.58	
	1.1.01	Caja P/r el pago de la factura N° 001-002- 000034105 de la compra del 05 de febrero			608.58
14/02/2016		_____ <b>33</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,000.86	
	4.1.01	Ventas			895.16
	4.1.01.01	Ventas 0%	14.30		
	4.1.01.02	Ventas 12%	880.86		
	2.1.03	IVA ventas P/r venta de mercaderías del 08 al 14 de febrero, fact. 001-001-000012635 - 001- 001-000012713 . ANEXO N°7			105.70
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 54,807.78</b>	<b>\$ 54,807.78</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 7

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 54,807.78</b>	<b>\$ 54,807.78</b>
		<b>34</b>			
14/02/2016	5.4.01	Costo de ventas		698.31	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			698.31
		P/r las ventas a precio de costo			
		<b>35</b>			
15/02/2016	1.1.03	Bancos		800.75	
	1.1.01	Caja			800.75
		P/r depósito en el banco de Loja			
		<b>36</b>			
16/02/2016	5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza		4.00	
	1.1.08	IVA Compras		0.48	
	1.1.02	Caja Chica			4.48
		P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica			
		<b>37</b>			
16/02/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		298.34	
	1.1.01	Caja			298.34
		P/r el pago de la factura N° 001010-000021082 de la compra del 06 de enero			
		<b>38</b>			
21/02/2016	1.1.01	Caja		1,344.06	
	4.1.01	Ventas			1,204.91
	4.1.01.01	Ventas 0%	45.35		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,159.56		
	2.1.03	IVA ventas			139.15
		P/r venta de mercaderías del 15 al 21 de febrero, fact. 001-001-000012714 - 001-001-000012826. ANEXO N°8			
		<b>39</b>			
21/02/2016	5.4.01	Costo de ventas		1,059.92	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			1,059.92
		P/r las ventas a precio de costo			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 59,013.64</b>	<b>\$ 59,013.64</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 8

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 59,013.64</b>	<b>\$ 59,013.64</b>
22/02/2016		_____ <b>40</b> _____			
	1.1.03	Bancos		700.00	
	1.1.01	Caja			700.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
26/02/2016		_____ <b>41</b> _____			
	1.1.04	Inventario de mercaderías		2,101.50	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	2,101.50		
	1.1.08	IVA Compras		252.18	
	1.1.01	Caja			172.93
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores			2,180.76
		P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°6			
27/02/2016		_____ <b>42</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,336.10	
	4.1.01	Ventas			1,199.42
	4.1.01.01	Ventas 0%	60.40		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,139.02		
	2.1.03	IVA ventas			136.68
		P/r venta de mercaderías del 22 al 28 de febrero, fact. 001-001-000012827 - 001-001-000012942. ANEXO N°9.			
27/02/2016		_____ <b>43</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		946.82	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			946.82
		P/r las ventas a precio de costo			
28/02/2016		_____ <b>44</b> _____			
	1.1.03	Bancos		350.00	
	1.1.01	Caja			350.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
29/02/2016		_____ <b>45</b> _____			
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		1,347.76	
	1.1.01	Caja			1,347.76
		P/r el pago de la factura N° 010-002-000039412 de la compra del 26 de febrero			
29/02/2016		_____ <b>46</b> _____			
	1.1.01	Caja		240.60	
	4.1.01	Ventas			214.82
	4.1.01.02	Ventas 12%	214.82		
	2.1.03	IVA ventas			25.78
		P/r venta de mercaderías del 29 de febrero, fact. 001-001-000012943 - 001-001-000012963. ANEXO N°10			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 66,288.61</b>	<b>\$ 66,288.61</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 9

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 66,288.61</b>	<b>\$ 66,288.61</b>
29/02/2016		_____ <b>47</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		184.68	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			184.68
		P/r las ventas a precio de costo			
29/02/2016		_____ <b>48</b> _____			
	5.5.01	Gasto arriendo		400.00	
	1.1.01	Caja			400.00
		P/r pago de arriendo en efectivo mes de febrero.			
29/02/2016		_____ <b>49</b> _____			
	5.1.11	Gasto Factor Proporcional		12.80	
	2.1.03	IVA ventas		643.13	
	1.1.09	Crédito Tributario			338.07
	1.1.08	IVA Compras			317.87
		P/r Liquidacion del IVA mes de febrero			
06/03/2016		_____ <b>50</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,755.33	
	4.1.01	Ventas			1,570.47
	4.1.01.01	Ventas 0%	29.95		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,540.52		
	2.1.03	IVA ventas			184.86
		P/r venta de mercaderías del 01 al 06 de marzo, fact. 001-001-000012964 - 001-001-000013091. ANEXO N°11.			
06/03/2016		_____ <b>51</b> _____			
	5.4.01	Costo de ventas		1,244.99	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			1,244.99
		P/r las ventas a precio de costo			
07/03/2016		_____ <b>52</b> _____			
	1.1.03	Bancos		1,500.00	
	1.1.01	Caja			1,500.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
13/03/2016		_____ <b>53</b> _____			
	1.1.01	Caja		1,815.61	
	4.1.01	Ventas			1,627.17
	4.1.01.01	Ventas 0%	56.85		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,570.32		
	2.1.03	IVA ventas			188.44
		P/r venta de mercaderías del 07 al 13 de marzo, fact. 001-001-000013092 - 001-001-000013230. ANEXO N°12			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 73,845.15</b>	<b>\$ 73,845.15</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 10

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 73,845.15</b>	<b>\$ 73,845.15</b>
		<b>54</b>			
13/03/2016	5.4.01	Costo de ventas		1,369.41	
	1.1.04	Inventario de mercaderías P/r las ventas a precio de costo			1,369.41
		<b>55</b>			
14/03/2016	1.1.03	Bancos		1,500.00	
	1.1.01	Caja P/r depósito en el banco de Loja			1,500.00
		<b>56</b>			
14/03/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		92.42	
	1.1.01	Caja P/r el pago de la factura N° 001010-000035869 de la compra del 29 de enero			92.42
		<b>57</b>			
15/03/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		100.00	
	1.1.01	Caja P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469 de la compra del 28 de enero			100.00
		<b>58</b>			
17/03/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		312.56	
	1.1.01	Caja P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469 de la compra del 07 de enero			312.56
		<b>59</b>			
17/03/2016	1.1.02	Caja Chica		7.00	
	1.1.01	Caja P/r Reposición de caja chica			7.00
		<b>60</b>			
18/03/2016	1.1.04	Inventario de mercaderías		1,255.65	
	1.1.04.02	Inventario de mercaderías 12%	1,255.65		
	1.1.08	IVA Compras		150.68	
	1.1.01	Caja			73.93
	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°7			1,332.41
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 78,632.87</b>	<b>\$ 78,632.87</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 11

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 78,632.87</b>	<b>\$ 78,632.87</b>
		<b>61</b>			
19/03/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		843.04	
	1.1.01	Caja			843.04
		P/r el pago de la factura N° 010-002-000035909 de la compra del 18 de marzo			
		<b>62</b>			
20/03/2016	1.1.01	Caja		1,299.14	
	4.1.01	Ventas			1,161.55
	4.1.01.01	Ventas 0%	14.95		
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,146.60		
	2.1.03	IVA ventas			137.59
		P/r venta de mercaderías del 14 al 20 de marzo, fact.001-001-000013231 - 001-001-000013361. ANEXO N°13			
		<b>63</b>			
20/03/2016	5.4.01	Costo de ventas		974.70	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			974.70
		P/r las ventas a precio de costo			
		<b>64</b>			
21/03/2016	1.1.03	Bancos		400.00	
	1.1.01	Caja			400.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
		<b>65</b>			
27/03/2016	1.1.01	Caja		1,538.41	
	4.1.01	Ventas			1,373.58
	4.1.01.02	Ventas 12%	1,373.58		
	2.1.03	IVA ventas			164.83
		P/r venta de mercaderías del 21 al 27 de marzo, fact.001-001-000013362 - 001-001-000013504. ANEXO N°14			
		<b>66</b>			
27/03/2016	5.4.01	Costo de ventas		1,147.97	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			1,147.97
		P/r las ventas a precio de costo			
		<b>67</b>			
28/03/2016	1.1.03	Bancos		1,000.00	
	1.1.01	Caja			1,000.00
		P/r depósito en el banco de Loja			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 85,836.13</b>	<b>\$ 85,836.13</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 12

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 85,836.13</b>	<b>\$ 85,836.13</b>
		<b>68</b>			
30/03/2016	2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		100.00	
	1.1.01	Caja			100.00
		P/r el pago de la factura N° 001-001-000063671			
		<b>69</b>			
31/03/2016	1.1.01	Caja		875.32	
	4.1.01	Ventas			781.54
	4.1.01.02	Ventas 12%	781.54		
	2.1.03	IVA ventas			93.78
		P/r venta s/fact.001-001-000013505 a la 001-001-000013595.			
		<b>70</b>			
31/03/2016	5.4.01	Costo de ventas		677.36	
	1.1.04	Inventario de mercaderías			677.36
		P/r las ventas a precio de costo			
		<b>71</b>			
31/03/2016	5.5.01	Gasto arriendo		400.00	
	1.1.01	Caja			400.00
		P/r pago de arriendo en efectivo mes de marzo.			
		<b>72</b>			
31/03/2016	5.1.11	Gasto Factor Proporcional		2.35	
	2.1.03	IVA ventas		769.51	
	1.1.09	Crédito Tributario			621.18
	1.1.08	IVA Compras			150.68
		P/r Liquidacion del IVA mes de marzo			
		<b>73</b>			
31/03/2016	4.1.01	Ventas		17,977.35	
	5.4.01	Costo de ventas			15,103.02
	4.1.03	Utilidad bruta en ventas			2,874.33
		P/r determinacion de la utilidad bruta			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>\$ 106,638.02</b>	<b>\$106,638.02</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

Folio N° 13

FEHCA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 106,638.02</b>	<b>\$106,638.02</b>
		_____ <b>74</b> _____			
31/03/2016	5.1.08	Depreciación Muebles de Oficina		22.50	
	5.1.09	Depreciación Equipo de Oficina		4.50	
	5.1.10	Depreciación Equipo de Computación		27.92	
	1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina			22.50
	1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina			4.50
	1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			27.92
		P/r depreciaciones de los activos fijos			
		_____ <b>75</b> _____			
31/03/2016	6.1.01	Pérdidas y Ganancia		1,315.27	
	5.1.06	Gasto suministro de oficina			2.25
	5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza			4.00
	5.1.08	Depreciación Muebles de Oficina			22.50
	5.1.09	Depreciación Equipo de Oficina			4.50
	5.1.10	Depreciación Equipo de Computación			27.92
	5.1.11	Gasto Factor Proporcional			54.11
	5.5.01	Gasto arriendo			1,200.00
		P/r cierre de las cuentas de gasto			
		_____ <b>76</b> _____			
31/03/2016	4.1.03	Utilidad bruta en ventas		2,874.33	
	6.1.01	Pérdidas y Ganancia			2,874.33
		P/r cierre de las cuentas de ingreso			
		_____ <b>77</b> _____			
31/03/2016	6.1.01	Pérdidas y Ganancia		1,559.05	
	3.2.01	Utilidad del Ejercicio			1,559.05
		P/r la ganancia del ejercicio			
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 112,441.59</b>	<b>\$112,441.59</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO: 1**

<b>CUENTA: Caja</b>			<b>CODIGO: 1.1.01</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	509.65		509.65
02/01/2016	P/r la creación de caja chica	1/2		100.00	409.65
02/01/2016	P/r la apertura de cuenta de ahorros	1/3		50.00	359.65
03/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011757 a la 001-001-0011791	1/4	641.94		1,001.59
04/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	2/6		641.94	359.65
07/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°1	2/7		100.00	259.65
10/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011792 a la 001-001-000012087.	2/8	1,174.47		1,434.12
11/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	2/10		1,047.47	386.65
17/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012088 a la 001-001-000012231.	3/13	1,844.38		2,231.03
18/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	3/15		1,000.00	1,231.03
18/01/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000032811	4/16		877.12	353.91
24/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012232 a la 001-001-000012363.	4/18	1,500.01		1,853.92
25/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	4/20		622.89	1,231.03
31/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012364 a la 001-001-000012474 .	5/22	1,365.78		2,596.82
31/01/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de enero.	5/24		400.00	2,196.82
01/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	5/26		300.00	1,896.82
03/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000021082	5/27		200.00	1,696.82
07/02/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012475 a la 001-001-000012634 .	6/29	2,305.84		4,002.66
08/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	6/31		1,300.00	2,702.66
11/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001-002-000034105	6/32		608.58	2,094.08
14/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012635 a la 001-001-000012713 .	6/33	1,000.86		3,094.94
15/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	7/35		800.75	2,294.19
16/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000021082	7/37		298.34	1,995.85
21/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012714 a la 001-001-000012826.	7/38	1,344.06		3,339.91
22/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	8/40		700.00	2,639.91
26/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°6	8/41		172.93	2,466.98
27/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012827 a la 001-001-000012942.	8/42	1,336.10		3,803.08
28/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	8/44		350.00	3,453.08
29/02/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000039412	8/45		1,347.76	2,105.32
29/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012943 a la 001-001-000012963.	8/46	240.60		2,345.92
29/02/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de febrero.	9/48		400.00	1,945.92
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$13,263.70</b>	<b>\$11,317.78</b>	



PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 2					
CUENTA: Caja			CODIGO: 1.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>\$13,263.70</b>	<b>\$11,317.78</b>	
06/03/2016	P/r s/fact. 001-001-000012964 a la 001-001-000013091.	9/50	1,755.33		3,701.25
07/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	9/52		1,500.00	2,201.25
13/03/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000013092 a la 001-001-000013230.	9/53	1,815.61		4,016.86
14/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	10/55		1,500.00	2,516.86
14/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000035869	10/56		92.42	2,424.44
15/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469	10/57		100.00	2,324.44
17/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469	10/68		312.56	2,011.88
17/03/2016	P/r Reposición de caja chica	10/59		7.00	2,004.88
18/03/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°7	10/60		73.93	1,930.95
19/03/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000035909	11/61		843.04	1,087.91
20/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013231 a la 001-001-000013361.	11/62	1,299.14		2,387.05
21/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	11/64		400.00	1,987.05
27/03/2016	P/r venta s/, fact.001-001-000013362 a la 001-001-000013504.	11/65	1,538.41		3,525.46
28/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	11/67		1,000.00	2,525.46
30/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000063671	12/68		100.00	2,425.46
31/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013505 a la 001-001-000013595.	12/69	875.32		3,300.79
31/03/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de marzo.	12/71		400.00	2,900.79
	<b>SUMAN</b>		<b>\$20,547.52</b>	<b>\$17,646.73</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Caja Chica			CODIGO: 1.1.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2016	P/r la creación de caja chica	1/2	100.00		100.00
17/01/2016	P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica	3/12		2.52	97.48
16/02/2016	P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica	7/36		4.48	93.00
17/03/2016	P/r Reposición de caja chica	10/59	7.00		100.00
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 107.00</b>	<b>\$ 7.00</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Bancos			CODIGO: 1.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	500.00		500.00
02/01/2016	P/r la apertura de cuenta de ahorros	1/3	50.00		550.00
04/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	2/6	641.94		1,191.94
11/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	2/10	1,047.47		2,239.41
18/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	3/15	1,000.00		3,239.41
25/01/2016	P/r depósito en el banco de Loja	4/20	622.89		3,862.30
01/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	5/26	300.00		4,162.30
08/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	6/31	1,300.00		5,462.30
15/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	7/35	800.75		6,263.05
22/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	8/40	700.00		6,963.05
28/02/2016	P/r depósito en el banco de Loja	8/44	350.00		7,313.05
07/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	9/52	1,500.00		8,813.05
14/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	10/55	1,500.00		10,313.05
21/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	11/64	400.00		10,713.05
28/03/2016	P/r depósito en el banco de Loja	11/67	1,000.00		11,713.05
	<b>SUMAN</b>		<b>\$11,713.05</b>		

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Inventario de mercaderías			CODIGO: 1.1.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	13,550.40		13,550.40
03/01/2016	P/r las ventas a precio de costo.	2/5		479.95	13,070.45
07/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°1	2/7	889.68		13,960.13
10/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	2/9		867.25	13,092.88
14/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°2	3/11	2,927.91		16,020.79
17/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	3/14		1,385.02	14,635.77
22/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°3	4/17	1,922.80		16,558.57
24/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	4/19		1,143.17	15,415.40
29/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°4	4/21	380.02		15,795.42
31/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	5/23		1,050.35	14,745.07
05/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°5	6/28	543.37		15,288.45
07/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	6/30		1,873.12	13,415.33
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$20,214.19</b>	<b>\$ 6,798.86</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 2					
CUENTA: Inventario de mercaderías			CODIGO: 1.1.04		
VIENEN			\$20,214.19	\$ 6,798.86	
14/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	7/34		698.31	12,717.02
21/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	7/49		1,059.92	11,657.10
26/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°6	8/41	2,101.50		13,758.60
27/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	8/43		946.82	12,811.78
29/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	9/47		184.68	12,627.10
06/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	9/51		1,244.99	11,382.11
13/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	10/54		1,369.41	10,012.70
18/03/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°7	10/60	1,255.65		11,268.36
20/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	11/63		974.70	10,293.66
27/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	11/66		1,147.97	9,145.69
31/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	12/70		677.36	8,468.33
<b>SUMAN</b>			<b>\$23,571.35</b>	<b>\$15,103.02</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: IVA Compras			CODIGO: 1.1.08		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°1	2/7	106.76		106.76
14/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°2	3/11	93.98		200.74
17/01/2016	P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica	3/12	0.27		201.01
22/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°3	4/17	230.74		431.74
29/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°4	4/21	45.60		477.35
31/01/2016	P/r Liquidación del IVA del mes enero.	5/25		477.35	-
05/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°5	6/28	65.20		65.20
16/02/2016	P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica	7/36	0.48		65.68
26/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°6	8/41	252.18		317.87
29/02/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de febrero	9/49		317.87	-
18/03/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°7	10/60	150.68		150.68
31/03/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de marzo	12/72		150.68	-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 945.89</b>	<b>\$ 945.89</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Crédito Tributario			CODIGO: 1.1.09		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	6,872.16		6,872.16
31/01/2016	P/r Liquidación del IVA del mes enero.	5/25		209.48	6,662.68
29/02/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de febrero	9/49		338.07	6,324.61
31/03/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de marzo	12/72		621.18	5,703.43
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 6,872.16</b>	<b>1,168.73</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Muebles de Oficina			CODIGO: 1.2.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
2/1/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	1.000,00		1.000,00
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 1.000,00</b>		

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina			CODIGO: 1.2.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/2016	P/r depreciaciones de los activos fijos	13/74		22,50	22,50
	<b>SUMAN</b>			<b>\$ 22,50</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Equipo de Oficina			CODIGO: 1.2.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
2/1/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	200,00		200,00
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 200,00</b>		

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> (-)Depreciación Acumulada Equipo de Oficina			<b>CODIGO:</b> 1.2.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/2016	P/r depreciaciones de los activos fijos	13/74		4,50	4,50
	<b>SUMAN</b>			<b>\$ 4,50</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> Equipo de Computación			<b>CODIGO:</b> 1.2.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
2/1/2016	P/r estado de situación inicial	1/1	500,00		500,00
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 500,00</b>		

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			<b>CODIGO:</b> 1.2.06		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/2016	P/r depreciaciones de los activos fijos	13/74		27,92	27,92
	<b>SUMAN</b>			<b>\$ 27,92</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> IVA ventas			<b>CODIGO:</b> 2.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011757 a la 001-001-0011791	1/4		49.37	49.37
10/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011792 a la 001-001-000012087.	2/8		111.66	161.03
17/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012088 a la 001-001-000012231.	3/13		188.16	349.18
24/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012232 a la 001-001-000012363.	4/18		153.93	503.12
31/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012364 a la 001-001-000012474 .	5/22		144.76	647.88
31/01/2016	P/r Liquidación del IVA del mes enero.	5/25	647.88		-
07/02/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012475 a la 001-001-000012634 .	6/29		235.82	235.82
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 647.88</b>	<b>\$ 883.70</b>	

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>EXPRESADO EN DÓLARES USD \$</b>					
<b>FOLIO: 2</b>					
<b>CUENTA:</b> IVA ventas			<b>CODIGO:</b> 2.1.03		
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 647.88</b>	<b>\$ 883.70</b>	
14/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012635 a la 001-001-000012713 .	6/33		105.70	341.52
21/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012714 a la 001-001-000012826.	7/38		139.15	480.67
27/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012827 a la 001-001-000012942.	8/42		136.68	617.35
29/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012943 a la 001-001-000012963.	8/46		25.78	643.13
29/02/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de febrero	9/49	643.13		-
06/03/2016	P/r s/fact. 001-001-000012964 a la 001-001-000013091.	9/50		184.86	184.86
13/03/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000013092 a la 001-001-000013230.	9/53		188.44	373.30
20/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013231 a la 001-001-000013361.	11/62		137.59	510.89
27/03/2016	P/r venta s/, fact.001-001-000013362 a la 001-001-000013504.	11/65		164.83	675.72
31/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013505 a la 001-001-000013595.	12/69		93.78	769.51
31/03/2016	P/r Liquidacion del IVA mes de marzo	12/72	769.51		-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 2,060.52</b>	<b>\$ 2,060.52</b>	

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>EXPRESADO EN DÓLARES USD \$</b>					
<b>FOLIO: 1</b>					
<b>CUENTA:</b> Cuentas por pagar a proveedores			<b>CODIGO:</b> 2.1.05		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1		700.00	700.00
07/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°1	2/7		896.44	1,596.44
14/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°2	3/11		3,021.89	4,618.33
18/01/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000032811	4/16	877.12		3,741.21
22/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°3	4/17		2,153.53	5,894.75
29/01/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°4	4/21		425.62	6,320.37
03/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000021082	5/27	200.00		6,120.37
05/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°5	6/28		608.58	6,728.95
11/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001-002-000034105	6/32	608.58		6,120.37
16/02/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000021082	7/37	298.34		5,822.03
26/02/2016	P/r Compra de mercaderías según ANEXO N°6	8/41		2,180.76	8,002.78
29/02/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000039412	8/45	1,347.76		6,655.02
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 3,331.80</b>	<b>\$ 9,986.82</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 2					
CUENTA: Cuentas por pagar a proveedores			CODIGO: 2.1.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>\$ 3,331.80</b>	<b>\$ 9,986.82</b>	
14/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001010-000035869	10/56	92.42		6,562.60
15/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469	10/57	100.00		6,462.60
17/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000046469	10/58	312.56		6,150.04
19/03/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000035909	10/60		1,332.41	7,482.45
19/03/2016	P/r el pago de la factura N° 010-002-000035909	11/61	843.04		6,639.41
30/03/2016	P/r el pago de la factura N° 001-001-000063671	12/68	100.00		6,539.41
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 4,779.82</b>	<b>\$11,319.23</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Aporte de Capital			CODIGO: 3.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2016	P/r estado de situación inicial	1/1		22,432.21	22,432.21
	<b>SUMAN</b>			<b>\$22,432.21</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Utilidad del Ejercicio			CODIGO: 3.2.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2016	P/r la ganancia del ejercicio	13/77		1,559.05	1,559.05
	<b>SUMAN</b>			<b>\$ 1,559.05</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Ventas			CODIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011757 a la 001-001-0011791	1/4		592.57	592.57
10/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011792 a la 001-001-000012087.	2/8		1,062.81	1,655.38
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1,655.38</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 2					
CUENTA: Ventas			CODIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1,655.38</b>	
17/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012088 a la 001-001-000012231.	3/13		1,656.23	3,311.61
24/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012232 a la 001-001-000012363.	4/18		1,346.08	4,657.69
31/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012364 a la 001-001-000012474 .	5/22		1,221.02	5,878.71
07/02/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012475 a la 001-001-000012634 .	6/29		2,070.02	7,948.73
14/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012635 a la 001-001-000012713 .	6/33		895.16	8,843.89
21/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012714 a la 001-001-000012826.	7/38		1,204.91	10,048.80
27/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012827 a la 001-001-000012942.	8/42		1,199.42	11,248.22
29/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012943 a la 001-001-000012963.	8/46		214.82	11,463.04
06/03/2016	P/r s/fact. 001-001-000012964 a la 001-001-000013091.	9/50		1,570.47	13,033.51
13/03/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000013092 a la 001-001-000013230.	9/53		1,627.17	14,660.68
20/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013231 a la 001-001-000013361.	11/62		1,161.55	15,822.23
27/03/2016	P/r venta s/, fact.001-001-000013362 a la 001-001-000013504.	11/65		1,373.58	17,195.81
31/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013505 a la 001-001-000013595.	12/69		781.54	17,977.35
31/03/2016	P/r determinacion de la utilidad bruta	12/73	17,977.35		-
	<b>SUMAN</b>		<b>\$17,977.35</b>	<b>\$17,977.35</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Ventas 0%			CODIGO: 4.1.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011757 a la 001-001-0011791	1/4		181.15	181.15
10/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011792 a la 001-001-000012087.	2/8		132.35	313.50
17/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012088 a la 001-001-000012231.	3/13		88.25	401.75
24/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012232 a la 001-001-000012363.	4/18		63.30	465.05
31/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012364 a la 001-001-000012474 .	5/22		14.65	479.70
07/02/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012475 a la 001-001-000012634 .	6/29		104.85	584.55
14/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012635 a la 001-001-000012713 .	6/33		14.30	598.85
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 598.85</b>	



PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 2					
CUENTA: Ventas 0%			CODIGO: 4.1.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>\$ 598.85</b>	
21/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012714 a la 001-001-000012826.	7/38		45.35	644.20
27/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012827 a la 001-001-000012942.	8/42		60.40	704.60
06/03/2016	P/r s/fact. 001-001-000012964 a la 001-001-000013091.	9/50		29.95	734.55
13/03/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000013092 a la 001-001-000013230.	9/53		56.85	791.40
20/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013231 a la 001-001-000013361.	11/62		14.95	806.35
	<b>SUMAN</b>			<b>\$ 806.35</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Ventas 12%			CODIGO: 4.1.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011757 a la 001-001-0011791	1/4		411.42	411.42
10/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-0011792 a la 001-001-000012087.	2/8		930.46	1,341.88
17/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012088 a la 001-001-000012231.	3/13		1,567.98	2,909.86
24/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012232 a la 001-001-000012363.	4/18		1,282.78	4,192.64
31/01/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012364 a la 001-001-000012474 .	5/22		1,206.37	5,399.01
07/02/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000012475 a la 001-001-000012634 .	9/29		1,965.17	7,364.18
14/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012635 a la 001-001-000012713 .	6/33		880.86	8,245.04
21/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012714 a la 001-001-000012826.	7/38		1,159.56	9,404.60
27/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012827 a la 001-001-000012942.	8/42		1,139.02	10,543.62
29/02/2016	P/r s/fact. 001-001-000012943 a la 001-001-000012963.	8/46		214.82	10,758.44
06/03/2016	P/r s/fact. 001-001-000012964 a la 001-001-000013091.	9/50		1,540.52	12,298.96
13/03/2016	P/r venta s/fact. 001-001-000013092 a la 001-001-000013230.	9/53		1,570.32	13,869.28
20/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013231 a la 001-001-000013361.	11/62		1,146.60	15,015.88
27/03/2016	P/r venta s/, fact.001-001-000013362 a la 001-001-000013504.	11/65		1,373.58	16,389.46
31/03/2016	P/r venta s/fact.001-001-000013505 a la 001-001-000013595.	12/69		781.54	17,171.00
	<b>SUMAN</b>			<b>\$17,171.00</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> Utilidad bruta en ventas			<b>CODIGO:</b> 4.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2016	P/r determinacion de la utilidad bruta	12/73		2,874.33	2,874.33
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de ingreso	13/76	2,874.33		-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 2,874.33</b>	<b>\$ 2,874.33</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> Gasto suministro de oficina			<b>CODIGO:</b> 5.1.06		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
17/01/2016	P/r la compra de suministros de oficina con fondos de caja chica	3/12	2.25		2.25
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75		2.25	-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 2.25</b>	<b>\$ 2.25</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> Gasto Suministro de aseo y limpieza			<b>CODIGO:</b> 5.1.07		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
16/02/2016	P/r la compra de suministros de oficina	7/36	4.00		4.00
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75		4.00	-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 4.00</b>	<b>\$ 4.00</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
<b>CUENTA:</b> Depreciación Equipo de Oficina			<b>CODIGO:</b> 5.1.09		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2016	P/r depreciaciones de los activos fijos	13/74	4.50		4.50
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75		4.50	-
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 4.50</b>	<b>\$ 4.50</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Depreciación Equipo de Computación			CODIGO: 5.1.10		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2016	P/r depreciaciones de los activos fijos	13/74	27.92		27.92
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75		27.92	-
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 27.92</b>	<b>\$ 27.92</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Gasto Factor Proporcional			CODIGO: 5.1.11		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2016	P/r Liquidación del IVA del mes enero.	5/25	38.95		38.95
29/02/2016	P/r Liquidación del IVA mes de febrero	9/49	12.80		51.75
31/03/2016	P/r Liquidación del IVA mes de marzo	12/72	2.35		54.11
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 54.11</b>		

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
FOLIO: 1					
CUENTA: Costo de ventas			CODIGO: 5.4.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2016	P/r las ventas a precio de costo.	2/5	479.95		479.95
11/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	2/9	867.25		1,347.20
17/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	3/14	1,385.02		2,732.22
24/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	4/19	1,143.17		3,875.39
31/01/2016	P/r las ventas a precio de costo	5/23	1,050.35		4,925.74
07/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	6/30	1,873.12		6,798.86
14/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	7/34	698.31		7,497.17
21/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	7/39	1,059.92		8,557.09
27/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	8/43	946.82		9,503.91
29/02/2016	P/r las ventas a precio de costo	9/47	184.68		9,688.59
06/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	9/51	1,244.99		10,933.58
13/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	10/54	1,369.41		12,302.99
20/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	11/63	974.70		13,277.69
27/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	11/66	1,147.97		14,425.66
31/03/2016	P/r las ventas a precio de costo	12/70	677.36		15,103.02
31/03/2016	P/r determinacion de la utilidad bruta	12/73		15,103.02	-
	<b>SUMAN</b>		<b>\$15,103.02</b>	<b>\$15,103.02</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					FOLIO: 1
CUENTA: Gasto arriendo			CODIGO: 5.5.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de enero.	5/24	400.00		400.00
29/02/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de febrero.	9/48	400.00		800.00
31/03/2016	P/r pago de arriendo en efectivo mes de marzo.	12/71	400.00		1,200.00
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75		1,200.00	-
	<b>SUMAN</b>		<b>\$1,200.00</b>	<b>\$1,200.00</b>	

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					FOLIO: 1
CUENTA: Pérdidas y Ganancia			CODIGO: 6.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de gasto	13/75	1,315.27		1,315.27
31/03/2016	P/r cierre de las cuentas de ingreso	13/76		2,874.33	-1,559.05
31/03/2016	P/r la ganancia del ejercicio	13/77	1,559.05		-
	<b>SUMAN</b>		<b>\$ 2,874.33</b>	<b>\$ 2,874.33</b>	

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CODIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	20,547.52	17,646.73	2,900.79	
1.1.02	Caja Chica	107.00	7.00	100.00	
1.1.03	Bancos	11,713.05	-	11,713.05	
1.1.04	Inventario de mercaderías	23,571.35	15,103.02	8,468.33	
1.1.08	IVA Compras	945.89	945.89		
1.1.09	Crédito Tributario	6,872.16	1,168.73	5,703.43	
1.2.01	Muebles de Oficina	1,000.00		1,000.00	
1.2.03	Equipo de Oficina	200.00		200.00	
1.2.05	Equipo de Computación	500.00		500.00	
2.1.03	IVA ventas	2,060.52	2,060.52		
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores	4,779.82	11,319.23		6,539.41
3.1.01	Aporte de Capital		22,432.21		22,432.21
4.1.01.01	Ventas 0%		806.35		806.35
4.1.01.02	Ventas 12%		17,171.00		17,171.00
5.1.06	Gasto suministro de oficina	2.25		2.25	
5.1.11	Gasto Factor Proporcional	54.11		54.11	
5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza	4.00		4.00	
5.4.01	Costo de ventas	15,103.02		15,103.02	
5.5.01	Gasto arriendo	1,200.00		1,200.00	
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>\$88,660.68</b>	<b>\$88,660.68</b>	<b>\$46,948.97</b>	<b>\$46,948.97</b>
_____		_____			
<b>F. GERENTE</b>		<b>F. CONTADOR</b>			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADOS DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
1.1.01	Caja	2,900.79				2,900.79				2,900.79	
1.1.02	Caja Chica	100.00				100.00				100.00	
1.1.03	Bancos	11,713.05				11,713.05				11,713.05	
1.1.04	Inventario de mercaderías	8,468.33				8,468.33				8,468.33	
1.1.09	Crédito Tributario	5,703.43				5,703.43				5,703.43	
1.2.01	Muebles de Oficina	1,000.00				1,000.00				1,000.00	
1.2.03	Equipo de Oficina	200.00				200.00				200.00	
1.2.05	Equipo de Computación	500.00				500.00				500.00	
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores		6,539.41				6,539.41				6,539.41
3.1.01	Aporte de Capital		22,432.21				22,432.21				22,432.21
4.1.01.01	Ventas 0%		806.35	806.35					806.35		
4.1.01.02	Ventas 12%		17,171.00	17,171.00					17,171.00		
4.1.03	Utilidad bruta en ventas				2,874.33		2,874.33				
5.1.06	Gasto suministro de oficina	2.25				2.25		2.25			
5.1.07	Gasto suministro de aseo y limpieza	4.00				4.00		4.00			
5.1.11	Gasto Factor Proporcional	54.11				54.11		54.11			
5.4.01	Costo de ventas	15,103.02			15,103.02			15,103.02			
5.5.01	Gasto arriendo	1,200.00				1,200.00		1,200.00			
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>\$46,948.97</b>	<b>\$46,948.97</b>								
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$17,977.35</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$31,845.95</b>	<b>\$31,845.95</b>	<b>\$16,363.38</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$30,585.59</b>	<b>\$28,971.62</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADOS DE RESULTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
	<b>VIENEN</b>			<b>\$17,977.35</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$31,845.95</b>	<b>\$31,845.95</b>	<b>\$16,363.38</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$30,585.59</b>	<b>\$28,971.62</b>
5.1.08	Depreciación Muebles de Oficina			22.50		22.50		22.50			
5.1.09	Depreciación Equipo de Oficina			4.50		4.50		4.50			
5.1.10	Depreciación Equipo de Computación			27.92		27.92		27.92			
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina				22.50		22.50			-22.50	
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina				4.50		4.50			-4.50	
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación				27.92		27.92			-27.92	
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>\$18,032.26</b>	<b>\$18,032.26</b>	<b>\$31,900.86</b>	<b>\$31,900.86</b>	<b>\$16,418.29</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$30,530.67</b>	<b>\$28,971.62</b>
3.2.01	Utilidad del Ejercicio							1,559.05			1,559.05
	<b>TOTAL</b>							<b>\$17,977.35</b>	<b>\$17,977.35</b>	<b>\$30,530.67</b>	<b>\$30,530.67</b>





**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	Caja	2,900.79	
1.1.02	Caja Chica	100.00	
1.1.03	Bancos	11,713.05	
1.1.04	Inventario de mercaderías	8,468.33	
1.1.09	Crédito Tributario	5,703.43	
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>28,885.59</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	Muebles de Oficina	1,000.00	
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina	-22.50	
1.2.03	Equipo de Oficina	200.00	
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-4.50	
1.2.05	Equipo de Computación	500.00	
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	-27.92	
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>1,645.08</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>30,530.67</b></u>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.05	Cuentas por pagar a proveedores	6,539.41	
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u><b>6,539.41</b></u>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>6,539.41</b></u>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	Aporte de Capital	<u>22,432.21</u>	
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>22,432.21</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio	<u>1,559.05</u>	
	<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<u><b>1,559.05</b></u>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>23,991.26</b></u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>30,530.67</b></u></u>

Loja, 31 de marzo de 2016

\_\_\_\_\_  
F. GERENTE

\_\_\_\_\_  
F. CONTADOR

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES \$USD**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>1.Efectivo recibido de clientes</b>		17,977.35
Ventas	<b>17,977.35</b>	
Ventas 0%	806.35	
Ventas 12%	17,171.00	
<b>Efectivo pagado a proveedores y empleados</b>		4,273.16
Compras	3,012.80	
Gasto suministro de oficina	2.25	
Gasto suministro de aseo y limpieza	4.00	
Gasto arriendo	1,200.00	
Gasto Factor Proporcional	54.11	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>13,704.19</b>
<b>2.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	-	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		-
<b>3.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Servicios Bancarios	-	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		-
<b>4.AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO</b>		
Aumento neto del efectivo		13,704.19
Efectivo inicio del periodo		1,009.65
<b>SALDO NETO DEL EFECTIVO</b>		<b>14,713.84</b>

Loja, 31 de marzo de 2016

\_\_\_\_\_  
F. GERENTE

\_\_\_\_\_  
F. CONTADOR

## **g. DISCUSIÓN**

La empresa “Pañalera Pequeñitos” dedicada a la comercialización de diversos productos en pañalera, no cuenta con un sistema contable lo que no le permite saber el movimiento de las operaciones económicas y financieras de la pañalera; no posee con un sistema de control de mercaderías conllevando al desconocimiento del inventario real de la pañalera, en referencia a las existencias disponibles para la venta; además no existe un plan y manual de cuentas que le permita ordenar e identificar cada una las cuentas; la pañalera carece de instrumentos, medios o auxiliares apropiados impidiendo tener un registro simplificado de las operaciones; no lleva un control de efectivo lo que dificulta conocer las entrada y salidas que mantiene la pañalera y no se elaboran los Estados Financieros imposibilitando conocer la situación real, financiera y económica de la misma.





Al realizar el presente trabajo de tesis se buscó alternativas que ayuden a solucionar los problemas de la Pañalera; ahora cuenta con una organización contable que garantizará la veracidad de la información realizada en la misma, cumpliendo con los requisitos necesarios para el correcto funcionamiento.

Se recolectó y organizó la documentación fuente para elaborar y conocer el Inventario Inicial y por ende el Estado de Situación Inicial, cuya información conllevó a iniciar el registro de las actividades económicas diarias en los libros contables.

Se aplicó el Sistema de Cuenta Permanente para tener un control adecuado de las mercaderías; se elaboró formatos de auxiliares de compra y ventas con la finalidad de registrar sus operaciones en los formatos contables tales como el Libro diario, Libro mayor y Balance de comprobación, para de esta manera diseñar la hoja de trabajo con los respectivos ajustes revelando valores reales y actuales de las cuentas hasta concluir con los estados financieros que reflejan la situación económica y financiera real de la pañalera.

En el estado de resultados se observan los ingresos en el cual las ventas menos el costo de ventas nos da una utilidad bruta de \$2,874.33 y el total de gastos es de \$1,315.27, dandonos una utilidad del ejercicio de \$1559,05. En el estado de situación financiera se puede evidenciar que los activos tienen un valor de \$30,530.67, mientras que los pasivos tienen \$6,539.41 y el patrimonio \$23,991.26, resultados que sirven para saber la realidad de la pañalera.

## **h. CONCLUSIONES**

-  Se realizó la recolección y organización de la documentación fuente tales como las facturas, para elaborar el inventario inicial y por ende el Estado de Situación Inicial cuya información fue esencial para registrar las actividades económicas diarias en los libros contables hasta la obtención de los Estados Financieros.
  
-  Se aplicó el Sistema de cuenta permanente, donde se uso tarjetas Kárdex mediante el método promedio ponderado con el fin de mantener el control del inventario para tener constancia de entradas y salidas de las existencias y poder saber de foma más acertada la cantidad y el costo de las mercaderías.
  
-  La elaboración de un plan y manual de cuentas de conformidad al movimiento de las operaciones de la “Pañalera Pequeñitos” facilitó la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del proceso contable.
  
-  Se elaboró formatos contables y auxiliares, para facilitar a la propietaria el control y conocimiento detallado del proceso contable, realizando el libro diario, libro mayor, balance de comprobación y hoja de trabajo para de esta manera estructurar los Estados Financieros.

- ✚ Se estructuró los Estados Financieros facilitando conocer la situación económica, la utilidad del ejercicio y la capacidad que tuvo para generar efectivo.
- ✚ Al culminar el presente trabajo de tesis se comprueba el cumplimiento de los objetivos planteados, para conocer la posición económica y financiera de la Pañalera Pequeñitos durante el periodo evaluado, esto en función al desarrollo de la organización contable.

## **i. RECOMENDACIONES**

Luego de haber analizado las conclusiones se recomienda lo siguiente:

- ✚ A la gerente propietaria se recomienda seguir recolectando los documentos fuentes de la pañalera, para facilitar el registro de las actividades económicas al realizar el proceso contable, con el fin de obtener información precisa y clara acerca de la situación económica y financiera por la que atraviesa la pañalera.
  
- ✚ A la propietaria se le sugiere continuar con la aplicación del sistema de cuenta permanente, sirviéndole como medio de control del inventario de la mercadería permitiendo conocer las entradas y salidas de la misma.
  
- ✚ Se le sugiere utilizar el Plan y Manual de Cuentas presentado en este trabajo ya que le facilitará el manejo de las cuentas en el registro diario de las transacciones que se desarrollen en el negocio.
  
- ✚ Se recomienda a la propietaria seguir usando los formatos auxiliares y contables, con el fin de elaborar el proceso contable, facilitando el control y la extracción de datos o valores de las actividades diarias de la empresa para facilitar el desarrollo desde el Inventario Inicial hasta la preparación de los estados Financieros.

- ✚ Se sugiere seguir con la realización de los correspondientes Estados Financieros, al finalizar cada período, lo cual le permitirá a la propietaria contar con información oportuna acerca del movimiento económico de la pañalera.
  
- ✚ Se le propone a la propietaria acoger la propuesta realizada de la presente tesis, la misma que le servirá de guía para que continúe con la aplicación del proceso contable, con la finalidad de llevar de forma correcta las operaciones comerciales y de esta manera pueda tomar las medidas pertinentes para el buen funcionamiento de la pañalera.



## j. BIBLIOGRAFÍA

### Libros

- ✚ AEQUERO Montaña, Luis José, Jiménez Cardoso, Manuel Sergio, & Ruiz Albert, Ignacio. (2011). Introducción a la contabilidad financiera. Madrid: Pirámide.
- ✚ ALVAREZ, Nestor. 2010. Curso Basico de Contabilidad. Bogotá: McGraw-Hill.
- ✚ BRAVO Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito-Ecuador: Escobar.
- ✚ CORAL Delgado, Lucy del Carmen, & Guidño Dávila, Emma Lucia. (2013). Contabilidad Universitaria. Bogotá: McGraw-Hill.
- ✚ CUÉLLAR Díaz, Leonel, Vargas Rojas, Héctor Manuel, & Castro Losada, Carlos Arturo. (2012). Contabilidad un enfoque práctico. Colombia: Alfaomega.
- ✚ DÍAZ, Hernando. (2011). Contabilidad General. Colombia: PEARSON EDUCATION.
- ✚ Erick L. Kohler. Diccionario para Contadores. Mexico: Hispano-Americana.
- ✚ ESPEJO, Lupe Beatriz. (2011). Contabilidad General. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja.
- ✚ ESTUPIÑAN Gaitán, Rodrigo. (2012). Estados financieros bajo NIC-NIFF. Bogotá: Ecoe Ediciones.

- ✚ FIERRO Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. Colombia: Ecoe Ediciones.
- ✚ Garza Treviño Juan Gerardo. (2007). Administración Contemporánea. México: Mc Graw Hill.
- ✚ GOXENS, Antonio y GOXENS, María de los Ángeles. (2008). Enciclopedia Práctica de la Contabilidad. Barcelona – España: Océano / Centrum.
- ✚ LÓPEZ Herrera, Diego, Orta Pérez, Manuel, & Sierra García, Laura. (2012). Contabilidad y análisis financiero. Madrid: Pirámide.
- ✚ MUÑOZ Acedo, Genma, Jiménez de Muñan García, Elena, & Legasa Rodríguez, Martha. (2012). Contabilidad General. Madrid: Anaya Multimedia.
- ✚ WANDEN-BERGHE Lozano, J., & Fernández Daza, E. (2012). Introducción a la contabilidad. Madrid: Pirámide.
- ✚ ZAPATA Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. Colombia: Mc Graw Hill Educación.

### **Leyes Reglamentos y Normas**

- ✚ Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.
- ✚ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos.
- ✚ Normas Internacionales de Contabilidad.

## Páginas Web

- ✚ ESUCOMEX, Instituto Profesional. (2014).Registros Contables de Normas Internacionales. Obtenido de [http://cursos.esucomex.cl/SPEsucomex2014/RCX2404/Semana%205/S5\\_A5.1\\_LECV1.pdf](http://cursos.esucomex.cl/SPEsucomex2014/RCX2404/Semana%205/S5_A5.1_LECV1.pdf)
- ✚ MORENO, Keny. (15 de 04 de 2013). Gestipolis. Obtenido de <http://www.gestipolis.com/concepto-de-partida-doble-en-contabilidad/>
- ✚ PEREZ, Jonathan. (10 de enero de 2013). SlideShare. Obtenido de <http://es.slideshare.net/jonathanperezxavier/rol-depagos>
- ✚ QUEZADA, Juan. (2013). Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/52625637/LIBROS-AUXILIARES-S>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2016). Obtenido de SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/iva>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2016). Obtenido de SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2016). Obtenido de SRI: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>
- ✚ VARGAS, D. (19 de marzo de 2012). Scrib. Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/91081769/31/MODELO-DEL-PLAN-DE-CUENTAS-DE-UNA-EMPRESA-COMERCIAL>

k. ANEXOS

**DEPRECIACIONES**

**Depreciación por el método de línea recta**

ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	VIDA UTIL (AÑOS)	% DE DEPRECIACIÓN	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD DE LOS 3 MESES
Equipo de Oficina	1,000.00	10	10%	7.50	22.50
Equipo de oficina	200.00	10	10%	1.50	4.50
Equipo de computación	500.00	3	33%	9.31	27.92

MUEBLES DE OFICINA				EQUIPO DE OFICINA			
Depreciación = $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida utal}}$				Depreciación = $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida utal}}$			
Depreciación = $\frac{1,000.00 - 100.00}{10}$				Depreciación = $\frac{200.00 - 20.00}{10}$			
Depreciación = $\frac{900.00}{10}$				Depreciación = $\frac{180.00}{10}$			
Depreciación = $\frac{90.00}{12}$				Depreciación = $\frac{18.00}{12}$			
Depreciación = 7.50 X 3				Depreciación = 1.50 X 3			
Depreciación = 22.50				Depreciación = 4.50			

EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
Depreciación = $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida utal}}$			
Depreciación = $\frac{500.00 - 165.00}{3}$			
Depreciación = $\frac{335.00}{3}$			
Depreciación = $\frac{111.67}{12}$			
Depreciación = 9.31 x 3			
Depreciación = 27.92			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 02 al 03 de enero de 2016

**ANEXO N° 1**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
2/1/2016	001-001-0011757	Villafuerte Rodman	9,73		1,17	10,90		10,90
2/1/2016	001-001-0011758	Anulada			-	-		-
2/1/2016	001-001-0011759	Chamba Jumbo Jose	20,00	29,50	2,40	51,90		51,90
2/1/2016	001-001-0011760	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
2/1/2016	001-001-0011761	Velez Yunga Rocio Elizabeth	17,19		2,06	19,25		19,25
2/1/2016	001-001-0011762	Anulada			-	-		-
2/1/2016	001-001-0011763	Jimenes Abad Rita	13,04		1,56	14,60		14,60
2/1/2016	001-001-0011764	Guaman Galvez Ronald Vladimir	17,77		2,13	19,90		19,90
2/1/2016	001-001-0011765	Consumidor final	34,55		4,15	38,70		38,70
2/1/2016	001-001-0011766	Tapia Tapia Karina	22,14	12,50	2,66	37,30		37,30
2/1/2016	001-001-0011767	Jaramillo Angel	4,02	14,65	0,48	19,15		19,15
2/1/2016	001-001-0011768	Ludeña Sanchez Jaime Oswaldo	30,63		3,68	34,31		34,31
2/1/2016	001-001-0011769	Alban Rodriguez Eufrasia	23,22		2,79	26,01		26,01
2/1/2016	001-001-0011770	Quito Lozano Rita Magdalena	9,02		1,08	10,10		10,10
2/1/2016	001-001-0011771	Briones Losa Wilson Leonardo	3,39		0,41	3,80		3,80
2/1/2016	001-001-0011772	Loaiza Solorzano Andres Rafael	8,17		0,98	9,15		9,15
2/1/2016	001-001-0011773	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
2/1/2016	001-001-0011774	Silva Pachar Melva Juanita	23,88		2,87	26,75		26,75
2/1/2016	001-001-0011775	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
2/1/2016	001-001-0011776	Consumidor final	4,73		0,57	5,30		5,30
2/1/2016	001-001-0011777	Albarracin Garcia Claudia Patricia	3,03		0,36	3,39		3,39
2/1/2016	001-001-0011778	Consumidor final	10,67		1,28	11,95		11,95
2/1/2016	001-001-0011779	Consumidor final	11,16		1,34	12,50		12,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 288,57</b>	<b>\$ 56,65</b>	<b>\$ 34,63</b>	<b>\$ 379,85</b>		<b>\$ 379,85</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 02 al 03 de enero de 2016

**ANEXO N° 1**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 288,57</b>	<b>\$ 56,65</b>	<b>\$ 34,63</b>	<b>\$ 379,85</b>		<b>\$ 379,85</b>
2/1/2016	001-001-0011780	Lalangui Vivanco Diego Fernando	7,59	88,50	0,91	97,00		97,00
3/1/2016	001-001-0011781	Avila Avila Diego Fernando	11,74		1,41	13,15		13,15
3/1/2016	001-001-0011782	Ortega Riofrio Adriana Ivanova	16,65		2,00	18,65		18,65
3/1/2016	001-001-0011783	Consumidor final	9,46		1,14	10,60		10,60
3/1/2016	001-001-0011784	Galvan Armijos Fraanco Vinicio	9,96		1,20	11,16		11,16
3/1/2016	001-001-0011785	Fernandez Cango Johanna	5,94		0,71	6,65		6,65
3/1/2016	001-001-0011786	Camacho Muños Bolivar Vicente	16,65		2,00	18,65		18,65
3/1/2016	001-001-0011787	Buri Guaya Manuel Flores Milo	9,46		1,14	10,60		10,60
3/1/2016	001-001-0011788	Jimenez Sarango Anbrosio Jose	13,13	29,50	1,58	44,21		44,21
3/1/2016	001-001-0011789	Consumidor final	10,13		1,22	11,35		11,35
3/1/2016	001-001-0011790	Consumidor final	8,57	6,50	1,03	16,10		16,10
3/1/2016	001-001-0011791	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
<b>Suman</b>			<b>\$ 411,42</b>	<b>\$ 181,15</b>	<b>\$ 49,37</b>	<b>\$ 641,94</b>		<b>\$ 641,94</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>641,94</b>	
4.1.01	Ventas			<b>592,57</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>181,15</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>411,42</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>49,37</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 1			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 04 al 10 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
4/1/2016	001-001-0011792	Veintimilla Quezada Jhon David	5,94		0,71	6,65		6,65
4/1/2016	001-001-0011793	Procel Amay Jofre Fabian	7,50		0,90	8,40		8,40
4/1/2016	001-001-0011794	Cuenca Aguirre Teresa	26,30		3,16	29,46		29,46
4/1/2016	001-001-0011795	Bustamante Cabrera Edwin Jose	11,38		1,37	12,75		12,75
4/1/2016	001-001-0011796	Masache Luis Juan		12,95	-	12,95		12,95
4/1/2016	001-001-0011797	Gonzales Jaime	12,05		1,45	13,50		13,50
4/1/2016	001-001-0011798	Guanachapa Guaman Jose Angel	8,17		0,98	9,15		9,15
4/1/2016	001-001-0011799	Cuenca Cueva María Teresa	7,86		0,94	8,80		8,80
4/1/2016	001-001-0011800	Murquinchu Fernandez Flavio	28,75		3,45	32,20		32,20
4/1/2016	001-001-00001201	Anulada			-	-		-
4/1/2016	001-001-00001202	Anulada			-	-		-
4/1/2016	001-001-00001203	Anulada			-	-		-
6/1/2016	001-001-00001204	Sanchez Carlos Manuel	16,07		1,93	18,00		18,00
6/1/2016	001-001-00001205	Anulada			-	-		-
6/1/2016	001-001-00001206	Anulada			-	-		-
6/1/2016	001-001-00001207	Anulada			-	-		-
6/1/2016	001-001-00001208	Samniego Cueva María	31,03		3,72	34,75		34,75
6/1/2016	001-001-000012009	Catar Mutoz Ximena	8,17		0,98	9,15		9,15
6/1/2016	001-001-000012010	Montar Orellana Victor Asdreval	23,62		2,83	26,45		26,45
6/1/2016	001-001-000012011	Albarracin Garcia Claudia Patricia	3,93		0,47	4,40		4,40
6/1/2016	001-001-000012012	Tandazo Jordan Jimmy Francisco		23,85		23,85		23,85
6/1/2016	001-001-000012013	Gaona Jimenez María Patricia	14,69		1,76	16,45		16,45
6/1/2016	001-001-000012014	Encala Becerra Gloria Carmelina	19,11		2,29	21,40		21,40
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 224,57</b>	<b>\$ 36,80</b>	<b>\$ 26,95</b>	<b>\$ 288,32</b>		<b>\$ 288,32</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 04 al 10 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 224,57</b>	<b>\$ 36,80</b>	<b>\$ 26,95</b>	<b>\$ 288,32</b>		<b>\$ 288,32</b>
6/1/2016	001-001-000012015	Consumidor final	9,55		1,15	10,70		10,70
6/1/2016	001-001-000012016	Agurto Salazar María Jose	6,03		0,72	6,75		6,75
6/1/2016	001-001-000012017	Morocho Andrade Etusta	9,55		1,15	10,70		10,70
6/1/2016	001-001-000012018	Shanay Alvarado Felipe	11,47		1,38	12,85		12,85
6/1/2016	001-001-000012019	Montato Escobar Juan Carlos	4,24		0,51	4,75		4,75
6/1/2016	001-001-000012020	Anulada			-	-		-
6/1/2016	001-001-000012021	Procel Vega Celia Elizabeth	33,30		4,00	37,30		37,30
6/1/2016	001-001-000012022	Faican Condo María Isabel	7,59		0,91	8,50		8,50
6/1/2016	001-001-000012023	Ruiz Torres Jéssica Gabriela		30,20	-	30,20		30,20
6/1/2016	001-001-000012024	Jimenez Carrión Wilson Andres	3,97		0,48	4,45		4,45
6/1/2016	001-001-000012025	Hernandez Jaramillo Keyla Aracely	7,59		0,91	8,50		8,50
7/7/2016	001-001-000012026	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
7/1/2016	001-001-000012027	Consumidor final	7,05		0,85	7,90		7,90
7/7/2015	001-001-000012028	Jimenez Armijos Paola	4,46		0,54	5,00		5,00
7/1/2015	001-001-000012029	Consumidor final	11,88		1,43	13,31		13,31
7/7/2014	001-001-000012030	Anulada			-	-		-
7/1/2014	001-001-000012031	Anulada			-	-		-
7/7/2013	001-001-000012032	Calva Carrión Ivan Francisco	12,41		1,49	13,90		13,90
7/1/2013	001-001-000012033	Sanchez Quizphe Jhodyn Patricio	3,88		0,47	4,35		4,35
7/7/2012	001-001-000012034	Medina Mocha Adriana Yissel	3,21		0,39	3,60		3,60
7/1/2012	001-001-000012035	Verdesoto Garofalo Bertan	27,28	7,20	3,27	37,75		37,75
7/7/2011	001-001-000012036	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 397,45</b>	<b>\$ 74,20</b>	<b>\$ 47,69</b>	<b>\$ 519,34</b>		<b>\$ 519,34</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 04 al 10 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 397,45</b>	<b>\$ 74,20</b>	<b>\$ 47,69</b>	<b>\$ 519,34</b>		<b>\$ 519,34</b>
7/1/2011	001-001-000012037	Romero Ludeña Oswin Fabian	11,47		1,38	12,85		12,85
7/7/2010	001-001-000012038	Maygua Robles Isabel	6,70		0,80	7,50		7,50
7/1/2010	001-001-000012039	Soto Errera Lucia Veronica	3,44	6,50	0,41	10,35		10,35
7/7/2009	001-001-000012040	Armijos Sarango Ronald Fernando	16,65		2,00	18,65		18,65
7/1/2009	001-001-000012041	Namicela Chuqui Livia María	22,14	21,60	2,66	46,40		46,40
7/7/2008	001-001-000012042	Anulada			-	-		-
7/1/2008	001-001-000012043	Sisalima Veintimilla Eduardo Guillermo	15,94		1,91	17,85		17,85
8/1/2007	001-001-000012044	Consumidor final	13,04		1,56	14,60		14,60
8/1/2016	001-001-000012045	Puchaysela Alvarado Byron Geovanny	9,96		1,20	11,16		11,16
8/1/2025	001-001-000012046	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
8/1/2034	001-001-000012047	Consumidor final	15,18		1,82	17,00		17,00
8/1/2043	001-001-000012048	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
8/1/2052	001-001-000012049	Suquilanda Herrera Angel Vladimir	18,22		2,19	20,41		20,41
8/1/2061	001-001-000012050	Vidal Valdez Anita María	5,94		0,71	6,65		6,65
8/1/2070	001-001-000012051	Astudillo Astudillo Olga Amarida	17,59		2,11	19,70		19,70
8/1/2079	001-001-000012052	Galvan Palacios Lider Ariel	15,63		1,88	17,51		17,51
8/1/2088	001-001-000012053	Macas Puchaicela Hernan Javier	16,61		1,99	18,60		18,60
8/1/2097	001-001-000012054	Gordillo Iñiguez Israel Patricio	15,22		1,83	17,05		17,05
8/1/2106	001-001-000012055	Obando Manuel	15,63		1,88	17,51		17,51
8/1/2115	001-001-000012056	Macas Bermeo Valeria	22,01		2,64	24,65		24,65
8/1/2124	001-001-000012057	Consumidor final	34,82		4,18	39,00		39,00
8/1/2133	001-001-000012058	Berru Ontaneda Jose Francisco	5,27		0,63	5,90		5,90
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 691,32</b>	<b>\$ 102,30</b>	<b>\$ 82,96</b>	<b>\$ 876,58</b>		<b>\$ 876,58</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 04 al 10 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 691,32</b>	<b>\$ 102,30</b>	<b>\$ 82,96</b>	<b>\$ 876,58</b>		<b>\$ 876,58</b>
8/1/2142	001-001-000012059	Pardo Ocampo Omar Francisco	4,24		0,51	4,75		4,75
9/1/2016	001-001-000012060	Consumidor final	5,76		0,69	6,45		6,45
9/1/2016	001-001-000012061	Montaño Cabrera Carlota Filomena	15,76		1,89	17,65		17,65
9/1/2016	001-001-000012062	Consumidor final	2,14	7,20	0,26	9,60		9,60
9/1/2016	001-001-000012063	Consumidor final	10,40		1,25	11,65		11,65
9/1/2016	001-001-000012064	Torres Cueva Klever Humberto	11,16		1,34	12,50		12,50
9/1/2016	001-001-000012065	Jimenez Sarango Ambrosio Jose	11,16		1,34	12,50		12,50
9/1/2016	001-001-000012066	Roman Prado Cristian Jorge	17,77		2,13	19,90		19,90
9/1/2016	001-001-000012067	Luzuriaga Jimenez Amalia Crismilay	16,65		2,00	18,65		18,65
9/1/2016	001-001-000012068	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
9/1/2016	001-001-000012069	Consumidor final	6,38		0,77	7,15		7,15
9/1/2016	001-001-000012070	Consumidor final		7,20	-	7,20		7,20
9/1/2016	001-001-000012071	Silva Barba Angel Ivan	11,16		1,34	12,50		12,50
9/1/2016	001-001-000012072	Tinizaray Ordoñez Daniel Alejandro	4,55		0,55	5,10		5,10
9/1/2016	001-001-000012073	Cuesta Sanchez Nadezhda Krupskaya	11,56		1,39	12,95		12,95
9/1/2016	001-001-000012074	Consumidor final	5,22		0,63	5,85		5,85
9/1/2016	001-001-000012075	Fajardo Herrera Jose Mauricio	3,88		0,47	4,35		4,35
9/1/2016	001-001-000012076	Consumidor final	5,27		0,63	5,90		5,90
9/1/2016	001-001-000012077	Pelaes Sarango Jefferson Guillermo	6,92		0,83	7,75		7,75
9/1/2016	001-001-000012078	Gallardo Apilo Carlos Manuel	22,90		2,75	25,65		25,65
9/1/2016	001-001-000012079	Vaca Acaro Carlos Miguel	11,16		1,34	12,50		12,50
10/1/2016	001-001-000012080	Diaz Diaz Luis Isardo	1,79	15,65	0,21	17,65		17,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 883,09</b>	<b>\$ 132,35</b>	<b>\$ 105,97</b>	<b>\$ 1.121,41</b>		<b>\$ 1.121,41</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 04 al 10 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 883,09</b>	<b>\$ 132,35</b>	<b>\$ 105,97</b>	<b>\$ 1.121,41</b>		<b>\$ 1.121,41</b>
10/1/2016	001-001-000012081	Bravo Quezada Monica	7,55		0,91	8,46		8,46
10/1/2016	001-001-000012082	Anulada			-	-		-
10/1/2016	001-001-000012083	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
10/1/2016	001-001-000012084	Quito Lozano Rita Magdalena	4,55		0,55	5,10		5,10
10/1/2016	001-001-000012085	Ruiz Torres Jéssica Gabriela	7,59		0,91	8,50		8,50
10/1/2016	001-001-000012086	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
10/1/2016	001-001-000012087	Gonzales Rodriguez Carlos Humberto	8,17		0,98	9,15		9,15
<b>Suman</b>			<b>930,46</b>	<b>132,35</b>	<b>111,66</b>	<b>1.174,47</b>		<b>1.174,47</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.174,47</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.062,81</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>132,35</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>930,46</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>111,66</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 2			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
11/1/2016	001-001-000012088	Consumidor final	11,74		1,41	13,15		13,15
11/1/2016	001-001-000012089	Consumidor final	13,39		1,61	15,00		15,00
11/1/2016	001-001-000012090	Tenezaca Caiminagua Deyvis Alberto	15,63		1,88	17,51		17,51
11/1/2016	001-001-000012091	Suquilanda Castillo Honorato Malendes	11,34		1,36	12,70		12,70
11/1/2016	001-001-000012092	Cevallos Vera Leidy Michelle	7,59		0,91	8,50		8,50
11/1/2016	001-001-000012093	Guaycha Quizphe Victor Manuel	7,59		0,91	8,50		8,50
11/1/2016	001-001-000012094	Rojas Cordova Edy Gustavo	8,62		1,03	9,65		9,65
11/1/2016	001-001-000012095	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
11/1/2016	001-001-000012096	Consumidor final	26,07		3,13	29,20		29,20
11/1/2016	001-001-000012097	Consumidor final	15,76	7,20	1,89	24,85		24,85
11/1/2016	001-001-000012098	Fernandez Cango Johanna	5,94		0,71	6,65		6,65
11/1/2016	001-001-000012099	Guachisaca Vera Jenny Mireya	12,10		1,45	13,55		13,55
11/1/2016	001-001-000012100	Consumidor final	3,44		0,41	3,85		3,85
11/1/2016	001-001-000012101	Sanchez Jaramillo Juan Pablo	20,58		2,47	23,05		23,05
11/1/2016	001-001-000012102	Caraguay Paraguay Gilbert	21,16		2,54	23,70		23,70
11/1/2016	001-001-000012103	Consumidor final	5,94	7,20	0,71	13,85		13,85
12/1/2016	001-001-000012104	Naranjo Cevallos Jenny Sara	16,38		1,97	18,35		18,35
12/1/2016	001-001-000012105	Villacis Aldaz María Hermelinda	15,13		1,82	16,95		16,95
12/1/2016	001-001-000012106	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	13,21		1,59	14,80		14,80
12/1/2016	001-001-000012107	Consumidor final	7,23		0,87	8,10		8,10
12/1/2016	001-001-000012108	Suarez Salazar Jorge Andres	16,65		2,00	18,65		18,65
12/1/2016	001-001-000012109	Consumidor final	12,01		1,44	13,45		13,45
12/1/2016	001-001-000012110	Armijos Rosillo Karla Lisbrth	12,46		1,50	13,96		13,96
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 284,20</b>	<b>\$ 14,40</b>	<b>\$ 34,10</b>	<b>\$ 332,70</b>		<b>\$ 332,70</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 284,20</b>	<b>\$ 14,40</b>	<b>\$ 34,10</b>	<b>\$ 332,70</b>		<b>\$ 332,70</b>
12/1/2016	001-001-000012111	Consumidor final	16,61		1,99	18,60		18,60
12/1/2016	001-001-000012112	Consumidor final	21,70		2,60	24,30		24,30
12/1/2016	001-001-000012113	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
12/1/2016	001-001-000012114	Carpio Jimenez Byron Alexander	11,34		1,36	12,70		12,70
12/1/2016	001-001-000012115	Albarracin Garcia Claudia Patricia	11,34		1,36	12,70		12,70
12/1/2016	001-001-000012116	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
12/1/2016	001-001-000012117	Rios Largo Deysi Mercedes	6,96		0,84	7,80		7,80
12/1/2016	001-001-000012118	Nicolaide Salinas Jhuliana Elizabeth	11,74		1,41	13,15		13,15
12/1/2016	001-001-000012119	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
12/1/2016	001-001-000012120	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
12/1/2016	001-001-000012121	Consumidor final	8,48		1,02	9,50		9,50
12/1/2016	001-001-000012122	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
12/1/2016	001-001-000012123	Quizphe Gomez Sonia Miriam	11,21		1,35	12,56		12,56
12/1/2016	001-001-000012124	Anulada			-	-		-
12/1/2016	001-001-000012125	Quizphe Gomez Sonia Miriam	4,78		0,57	5,35		5,35
12/1/2016	001-001-000012126	Castro Luis Alberto	8,13		0,98	9,11		9,11
12/1/2016	001-001-000012127	Consumidor final	12,46		1,50	13,96		13,96
12/1/2016	001-001-000012128	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
13/1/2016	001-001-000012129	Paladines Encalada Stefany Elizabeth	6,03		0,72	6,75		6,75
13/1/2016	001-001-000012130	Paladines Encalada Stefany Elizabeth	6,03		0,72	6,75		6,75
13/1/2016	001-001-000012131	Anulada			-	-		-
13/1/2016	001-001-000012132	Ochoa Cuenca Gabriela del Pilar	6,61		0,79	7,40		7,40
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 460,26</b>	<b>\$ 14,40</b>	<b>\$ 55,23</b>	<b>\$ 529,89</b>		<b>\$ 529,89</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 460,26</b>	<b>\$ 14,40</b>	<b>\$ 55,23</b>	<b>\$ 529,89</b>		<b>\$ 529,89</b>
13/1/2016	001-001-000012133	Cañart Cordova Alex Xavier	15,76		1,89	17,65		17,65
13/1/2016	001-001-000012134	Alvarado Contento Elio Vinicio	11,08		1,33	12,41		12,41
13/1/2016	001-001-000012135	Gaona Jimenez María Patricia	11,34		1,36	12,70		12,70
13/1/2016	001-001-000012136	Consumidor final	19,02		2,28	21,30		21,30
13/1/2016	001-001-000012137	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
13/1/2016	001-001-000012138	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
13/1/2016	001-001-000012139	Benitez Miranda Daniel Alberto	11,34		1,36	12,70		12,70
13/1/2016	001-001-000012140	Quito Lozano Rita Magdalena	11,43		1,37	12,80		12,80
13/1/2016	001-001-000012141	Ordoñez Mejia Rosa Emilia	11,34		1,36	12,70		12,70
13/1/2016	001-001-000012142	Astudillo Astudillo Olga Amarida	11,96		1,44	13,40		13,40
13/1/2016	001-001-000012143	Consumidor final	14,69		1,76	16,45		16,45
13/1/2016	001-001-000012144	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
13/1/2016	001-001-000012145	Samniego Cueva María	5,00	14,80	0,60	20,40		20,40
13/1/2016	001-001-000012146	Andrade Gualan María Diana	5,36		0,64	6,00		6,00
13/1/2016	001-001-000012147	Saetama Fredy	18,71		2,25	20,96		20,96
13/1/2016	001-001-000012148	Consumidor final	5,18		0,62	5,80		5,80
13/1/2016	001-001-000012149	Anulada			-	-		-
13/1/2016	001-001-000012150	Guaman Correa Wylson Jose	30,94		3,71	34,65		34,65
13/1/2016	001-001-000012151	Consumidor final	6,21		0,75	6,96		6,96
13/1/2016	001-001-000012152	Guaman Galvez Ronald Vladimir	6,92		0,83	7,75		7,75
13/1/2016	001-001-000012153	Castillo Chalco Genesis Lisbeth	16,16		1,94	18,10		18,10
13/1/2016	001-001-000012154	Acaro Guerrero Jose Romulo	9,64		1,16	10,80		10,80
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 709,97</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 85,20</b>	<b>\$ 824,37</b>		<b>\$ 824,37</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 709,97</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 85,20</b>	<b>\$ 824,37</b>		<b>\$ 824,37</b>
13/1/2016	001-001-000012155	Encarnacion Campoverde Piedad Consuelo	18,26		2,19	20,45		20,45
13/1/2016	001-001-000012156	Encarnacion C ampoverde Enith Susana	6,03		0,72	6,75		6,75
13/1/2016	001-001-000012157	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
13/1/2016	001-001-000012158	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
13/1/2016	001-001-000012159	Sanchez Cabrera Katerine Elizabeth	4,24		0,51	4,75		4,75
13/1/2016	001-001-000012160	Merino Severino Katy Elva	11,34		1,36	12,70		12,70
13/1/2016	001-001-000012161	Consumidor final	37,90		4,55	42,45		42,45
13/1/2016	001-001-000012162	Cornejo Vargas Jose Ivan	4,02		0,48	4,50		4,50
14/1/2016	001-001-000012163	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
14/1/2016	001-001-000012164	Eizalde Elizalde Veronica Emerita	8,71		1,05	9,76		9,76
14/1/2016	001-001-000012165	Molina Gualan Krupskaya Elizabeth	13,40		1,61	15,01		15,01
14/1/2016	001-001-000012166	Molina Gualan Krupskaya Elizabeth	16,65		2,00	18,65		18,65
14/1/2016	001-001-000012167	Consumidor final	5,00		0,60	5,60		5,60
14/1/2016	001-001-000012168	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
14/1/2016	001-001-000012169	Salinas Castillo Jhon Fernando	11,52		1,38	12,90		12,90
15/1/2016	001-001-000012170	Consumidor final	11,65		1,40	13,05		13,05
15/1/2016	001-001-000012171	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
15/1/2016	001-001-000012172	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
15/1/2016	001-001-000012173	Consumidor final	8,30		1,00	9,30		9,30
15/1/2016	001-001-000012174	Rios Largo Deysi Mercedes	3,48		0,42	3,90		3,90
15/1/2016	001-001-000012175	Poma Becerra Angel Daniel	4,24		0,51	4,75		4,75
15/1/2016	001-001-000012176	Castro Leon Jeanine Dayanna	18,26		2,19	20,45		20,45
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 927,08</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 111,25</b>	<b>\$ 1.067,53</b>		<b>\$ 1.067,53</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 927,08</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 111,25</b>	<b>\$ 1.067,53</b>		<b>\$ 1.067,53</b>
15/1/2016	001-001-000012177	Lalangui Jaramillo Ximena Aracely	6,03		0,72	6,75		6,75
15/1/2016	001-001-000012178	Consumidor final	10,09		1,21	11,30		11,30
15/1/2016	001-001-000012179	Cango Rivera Josefina	15,45		1,85	17,30		17,30
15/1/2016	001-001-000012180	Puzman Mena Welser Antonio	9,33		1,12	10,45		10,45
15/1/2016	001-001-000012181	Maldonado Garcia Esther	3,39		0,41	3,80		3,80
15/1/2016	001-001-000012182	Consumidor final	4,87		0,58	5,45		5,45
15/1/2016	001-001-000012183	Consumidor final	9,33		1,12	10,45		10,45
15/1/2016	001-001-000012184	Jaya Campoverde Rosa Andrea	16,65		2,00	18,65		18,65
15/1/2016	001-001-000012185	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
15/1/2016	001-001-000012186	Consumidor final	17,28		2,07	19,35		19,35
15/1/2016	001-001-000012187	Consumidor final	6,34		0,76	7,10		7,10
15/1/2016	001-001-000012188	Toapante Cabrera Elisath Patricia	11,34		1,36	12,70		12,70
15/1/2016	001-001-000012189	Consumidor final	18,26		2,19	20,45		20,45
15/1/2016	001-001-000012190	Consumidor final	7,72		0,93	8,65		8,65
15/1/2016	001-001-000012191	Guaman Galvez Ronald Vladimir	17,77		2,13	19,90		19,90
15/1/2016	001-001-000012192	Lafebre Cordova Milton Edwin	19,11		2,29	21,40		21,40
15/1/2016	001-001-000012193	Anulada	9,11		1,09	10,20		10,20
15/1/2016	001-001-000012194	Albarracin Garcia Claudia Patricia	6,95		0,83	7,78		7,78
15/1/2016	001-001-000012195	Castro Leon Jeanine Dayanna	20,94		2,51	23,45		23,45
15/1/2016	001-001-000012196	Velez Quezada Jhonny	4,78		0,57	5,35		5,35
16/1/2016	001-001-000012197	Consumidor final	69,06		8,29	77,35		77,35
16/1/2016	001-001-000012198	Ochoa Cuenca Gabriela del Pilar	3,48		0,42	3,90		3,90
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.225,70</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 147,08</b>	<b>\$ 1.401,98</b>		<b>\$ 1.401,98</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.225,70</b>	<b>\$ 29,20</b>	<b>\$ 147,08</b>	<b>\$ 1.401,98</b>		<b>\$ 1.401,98</b>
16/1/2016	001-001-000012199	Medina Jaramillo Erika Nathalia	10,45		1,25	11,70		11,70
16/1/2016	001-001-000012200	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
16/1/2016	001-001-000012201	Quezada Castillo Lidia Dolores	11,34		1,36	12,70		12,70
16/1/2016	001-001-000012202	Consumidor final	4,78	7,40	0,57	12,75		12,75
16/1/2016	001-001-000012203	Cuenca Robalino Diego Fernando	5,94		0,71	6,65		6,65
16/1/2016	001-001-000012204	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
16/1/2016	001-001-000012205	Cartuche Saruma Nanci Mercedes	10,22		1,23	11,45		11,45
16/1/2016	001-001-000012206	Ludeña Torres Byron	36,47		4,38	40,85		40,85
16/1/2016	001-001-000012207	Anulada			-	-		-
16/1/2016	001-001-000012208	Sanchez Vega Dunia Janeth	16,34		1,96	18,30		18,30
16/1/2016	001-001-000012209	Zapata Alulima Jose Julian	11,34		1,36	12,70		12,70
16/1/2016	001-001-000012210	Anulada			-	-		-
16/1/2016	001-001-000012211	Juela Maldonado María Belen	20,18		2,42	22,60		22,60
16/1/2016	001-001-000012212	Labanda Castro Luis Alfonso	9,15		1,10	10,25		10,25
16/1/2016	001-001-000012213	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
16/1/2016	001-001-000012214	Quito Mendoza Juan Carlos	21,43		2,57	24,00		24,00
16/1/2016	001-001-000012215	Consumidor final	10,22	13,40	1,23	24,85		24,85
16/1/2016	001-001-000012216	Matailo Esparza Luis Daniel	4,55		0,55	5,10		5,10
16/1/2016	001-001-000012217	Anulada			-	-		-
16/1/2016	001-001-000012218	Seminario Jaramillo Santiago Guillermo	25,98		3,12	29,10		29,10
16/1/2016	001-001-000012219	Encala Becerra Gloria Carmelina	21,56		2,59	24,15		24,15
16/1/2016	001-001-000012220	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.470,03</b>	<b>\$ 50,00</b>	<b>\$ 176,40</b>	<b>\$ 1.696,43</b>		<b>\$ 1.696,43</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 11 al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 3**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.470,03</b>	<b>\$ 50,00</b>	<b>\$ 176,40</b>	<b>\$ 1.696,43</b>		<b>\$ 1.696,43</b>
16/1/2016	001-001-000012221	Consumidor final	2,63		0,32	2,95		2,95
16/1/2016	001-001-000012222	Consumidor final	2,68		0,32	3,00		3,00
16/1/2016	001-001-000012223	Consumidor final	20,13		2,42	22,55		22,55
16/1/2016	001-001-000012224	Criollo Encalada Julia María	4,02		0,48	4,50		4,50
16/1/2016	001-001-000012225	Vaca Acaro Carlos Miguel	26,43		3,17	29,60		29,60
17/1/2016	001-001-000012226	Ramirez Riofrio Jose Ricardo		38,25	-	38,25		38,25
17/1/2016	001-001-000012227	Enriquez Cabrera Walter Andres	9,02		1,08	10,10		10,10
17/1/2016	001-001-000012228	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
17/1/2016	001-001-000012229	Consumidor final	19,33		2,32	21,65		21,65
17/1/2016	001-001-000012230	Cabrera Benitez Carne	5,18		0,62	5,80		5,80
17/1/2016	001-001-000012231	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
<b>SUMAN</b>			<b>1.567,98</b>	<b>88,25</b>	<b>188,16</b>	<b>1.844,38</b>		<b>1.844,38</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.844,38</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.656,23</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>88,25</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.567,98</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>188,16</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 3			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
18/1/2016	001-001-000012232	Consumidor final	6,21		0,75	6,96		6,96
18/1/2016	001-001-000012233	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	7,23		0,87	8,10		8,10
18/1/2016	001-001-000012234	Rodriguez Ortega Byron Vinicio	9,29		1,11	10,40		10,40
18/1/2016	001-001-000012235	Celi Balcazar Carlos Raul	5,76	30,20	0,69	36,65		36,65
18/1/2016	001-001-000012236	Consumidor final	59,87		7,18	67,05		67,05
18/1/2016	001-001-000012237	Rivera Yanza Angel Stalin	3,93		0,47	4,40		4,40
18/1/2016	001-001-000012238	Barragan Ordoñez Andres Eugenio	18,75		2,25	21,00		21,00
18/1/2016	001-001-000012239	Ganachapa Guaman Jose Angel	2,23		0,27	2,50		2,50
18/1/2016	001-001-000012240	Anulada			-	-		-
18/1/2016	001-001-000012241	Calva Carrión Ivan Francisco	23,80		2,86	26,66		26,66
18/1/2016	001-001-000012242	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
18/1/2016	001-001-000012243	Consumidor final	15,49		1,86	17,35		17,35
18/1/2016	001-001-000012244	Yanangomez Calero Daira Madelin	11,34		1,36	12,70		12,70
18/1/2016	001-001-000012245	Villalta Guerrero Fidencio Humberto	23,80		2,86	26,66		26,66
18/1/2016	001-001-000012246	Consumidor final	17,72		2,13	19,85		19,85
18/1/2016	001-001-000012247	Guerrero Jaramillo Dayra Katherine	5,94		0,71	6,65		6,65
18/1/2016	001-001-000012248	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
18/1/2016	001-001-000012249	Anulada			-	-		-
18/1/2016	001-001-000012250	Flores Vire Jack Andrés	6,11		0,73	6,84		6,84
18/1/2016	001-001-000012251	Pinzon Sinche Monica Gabriela	9,60		1,15	10,75		10,75
18/1/2016	001-001-000012252	Iñiguez Gordillo Gladys	9,60		1,15	10,75		10,75
19/1/2016	001-001-000012253	Macas Rojas Jose Fabian	19,00		2,28	21,28		21,28
19/1/2016	001-001-000012254	Ruiz Torres Jéssica Gabriela	18,75		2,25	21,00		21,00
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 288,04</b>	<b>\$ 30,20</b>	<b>\$ 34,56</b>	<b>\$ 352,80</b>		<b>\$ 352,80</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 288,04</b>	<b>\$ 30,20</b>	<b>\$ 34,56</b>	<b>\$ 352,80</b>		<b>\$ 352,80</b>
19/1/2016	001-001-000012255	Consumidor final		12,75	-	12,75		12,75
19/1/2016	001-001-000012256	Anulada			-	-		-
19/1/2016	001-001-000012257	Consumidor final	9,69		1,16	10,85		10,85
19/1/2016	001-001-000012258	Berru Ontaneda Jose Francisco	4,91		0,59	5,50		5,50
19/1/2016	001-001-000012259	Cuenca Carrón Gloria	2,23		0,27	2,50		2,50
19/1/2016	001-001-000012260	Albarracin Garcia Claudia Patricia	2,68		0,32	3,00		3,00
19/1/2016	001-001-000012261	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
19/1/2016	001-001-000012262	Bravo Paladines Fausto Eduardo	7,59		0,91	8,50		8,50
19/1/2016	001-001-000012263	Medina María	10,40		1,25	11,65		11,65
19/1/2016	001-001-000012264	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
19/1/2016	001-001-000012265	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
19/1/2016	001-001-000012266	Morocho Andrade Eñusta	6,74		0,81	7,55		7,55
19/1/2016	001-001-000012267	Consumidor final	11,65		1,40	13,05		13,05
19/1/2016	001-001-000012268	Consumidor final	9,38		1,13	10,51		10,51
19/1/2016	001-001-000012269	Tinizaray Ordoñez Daniel Alejandro	7,55		0,91	8,46		8,46
19/1/2016	001-001-000012270	Consumidor final	24,24		2,91	27,15		27,15
19/1/2016	001-001-000012271	Sucunuta Medida Jenny	9,69		1,16	10,85		10,85
19/1/2016	001-001-000012272	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
19/1/2016	001-001-000012273	Jaramillo Maldonado Lider Alberto	3,35		0,40	3,75		3,75
19/1/2016	001-001-000012274	Jaramillo Maldonado Lider Alberto	3,35		0,40	3,75		3,75
20/1/2016	001-001-000012275	Quizphe Guaman Wilson Gustavo	5,27		0,63	5,90		5,90
20/1/2016	001-001-000012276	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 453,14</b>	<b>\$ 42,95</b>	<b>\$ 54,38</b>	<b>\$ 550,47</b>		<b>\$ 550,47</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 453,14</b>	<b>\$ 42,95</b>	<b>\$ 54,38</b>	<b>\$ 550,47</b>		<b>\$ 550,47</b>
20/1/2016	001-001-000012277	Sanchez Flores Enma	4,24		0,51	4,75		4,75
20/1/2016	001-001-000012278	Consumidor final	7,41		0,89	8,30		8,30
20/1/2016	001-001-000012279	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
20/1/2016	001-001-000012280	Roblez Criollo Richard Fausto	15,80		1,90	17,70		17,70
20/1/2016	001-001-000012281	Roblez Criollo Richard Fausto		12,95	-	12,95		12,95
20/1/2016	001-001-000012282	Peña Ontaneda Marco Reinelio	11,34		1,36	12,70		12,70
20/1/2016	001-001-000012283	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	11,25		1,35	12,60		12,60
20/1/2016	001-001-000012284	Toledo Villota Jose Pastor	5,76		0,69	6,45		6,45
20/1/2016	001-001-000012285	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
20/1/2016	001-001-000012286	Consumidor final	2,68	7,40	0,32	10,40		10,40
20/1/2016	001-001-000012287	Queza Ponce María del Cisne	15,27		1,83	17,10		17,10
20/1/2016	001-001-000012288	Gordon Mendoza Ingrid Alejandrina	11,34		1,36	12,70		12,70
20/1/2016	001-001-000012289	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
20/1/2016	001-001-000012290	Gualan Quizphe Miguel Alejandro	1,79		0,21	2,00		2,00
20/1/2016	001-001-000012291	Roman Obando Mayra Maribel	8,97		1,08	10,05		10,05
21/1/2016	001-001-000012292	Consumidor final	12,99		1,56	14,55		14,55
21/1/2016	001-001-000012293	Arteaga Armijos Juan Carlos	3,93		0,47	4,40		4,40
21/1/2016	001-001-000012294	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
21/1/2016	001-001-000012295	Consumidor final	3,93		0,47	4,40		4,40
21/1/2016	001-001-000012296	Anulada			-	-		-
21/1/2016	001-001-000012297	Macas Jimenez Marcia Judith	5,63		0,68	6,31		6,31
21/1/2016	001-001-000012298	Consumidor final	7,77		0,93	8,70		8,70
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 607,35</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 72,88</b>	<b>\$ 743,53</b>		<b>\$ 743,53</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 607,35</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 72,88</b>	<b>\$ 743,53</b>		<b>\$ 743,53</b>
21/1/2016	001-001-000012299	Consumidor final	3,93		0,47	4,40		4,40
21/1/2016	001-001-000012300	Consumidor final	13,30		1,60	14,90		14,90
21/1/2016	001-001-000012301	Sanmartin Riofrion Ana Lucia	2,50		0,30	2,80		2,80
21/1/2016	001-001-000012302	Anulada			-	-		-
21/1/2016	001-001-000012303	Consumidor final	3,88		0,47	4,35		4,35
21/1/2016	001-001-000012304	Consumidor final	6,34		0,76	7,10		7,10
21/1/2016	001-001-000012305	Hernandez Jaramillo Keyla Aracely	7,59		0,91	8,50		8,50
21/1/2016	001-001-000012306	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
21/1/2016	001-001-000012307	Castillo Abad Guido Raúl	15,49		1,86	17,35		17,35
21/1/2016	001-001-000012308	Castillo Abad Guido Raúl	15,49		1,86	17,35		17,35
21/1/2016	001-001-000012309	Consumidor final	3,08		0,37	3,45		3,45
21/1/2016	001-001-000012310	Ramirez Riofrio Jose Ricardo	7,20		0,86	8,06		8,06
21/1/2016	001-001-000012311	Aldaz Gomez Miriam	21,88		2,63	24,51		24,51
21/1/2016	001-001-000012312	Benitez Benitez Jose Marcelo	19,82		2,38	22,20		22,20
22/1/2016	001-001-000012313	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
22/1/2016	001-001-000012314	Consumidor final	10,58		1,27	11,85		11,85
22/1/2016	001-001-000012315	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	13,26		1,59	14,85		14,85
22/1/2016	001-001-000012316	Consumidor final	12,28		1,47	13,75		13,75
22/1/2016	001-001-000012317	Saetama Fredy	11,47		1,38	12,85		12,85
22/1/2016	001-001-000012318	Consumidor final	8,65		1,04	9,69		9,69
22/1/2016	001-001-000012319	Consumidor final	12,10		1,45	13,55		13,55
22/1/2016	001-001-000012320	Novillo Escaleras Eduardo Luis	9,55		1,15	10,70		10,70
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 818,51</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 98,22</b>	<b>\$ 980,03</b>		<b>\$ 980,03</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 818,51</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 98,22</b>	<b>\$ 980,03</b>		<b>\$ 980,03</b>
22/1/2016	001-001-000012321	Angamarca Angamarca Elvia	3,53		0,42	3,95		3,95
22/1/2016	001-001-000012322	Consumidor final	9,33		1,12	10,45		10,45
22/1/2016	001-001-000012323	Pineda Lavanda Pablo Fernando	4,29		0,51	4,80		4,80
22/1/2016	001-001-000012324	Macas Bermeo Valeria	3,93		0,47	4,40		4,40
22/1/2016	001-001-000012325	Delgado Huanca Ana Patricia	2,23		0,27	2,50		2,50
22/1/2016	001-001-000012326	Montalvan Hidalgo Jimmy Saul	31,34		3,76	35,10		35,10
22/1/2016	001-001-000012327	Calva Jaramillo Hector Manuel	4,55		0,55	5,10		5,10
22/1/2016	001-001-000012328	Bermeo Gonzales Francisco	-		-	-		-
22/1/2016	001-001-000012329	Sarango Solano Verónica Alexandra	35,09		4,21	39,30		39,30
23/1/2016	001-001-000012330	Medina Tamay Jorge Eduardo	26,30		3,16	29,46		29,46
23/1/2016	001-001-000012331	Consumidor final	7,68		0,92	8,60		8,60
23/1/2016	001-001-000012332	Consumidor final	15,18		1,82	17,00		17,00
23/1/2016	001-001-000012333	Poma Becerra Angel Daniel	4,24		0,51	4,75		4,75
23/1/2016	001-001-000012334	Roman Prado Cristian Jorge	6,21		0,75	6,96		6,96
23/1/2016	001-001-000012335	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
23/1/2016	001-001-000012336	Iñiguez Leon Eudofila Eugenia	7,59		0,91	8,50		8,50
23/1/2016	001-001-000012337	Consumidor final	13,08		1,57	14,65		14,65
23/1/2016	001-001-000012338	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
23/1/2016	001-001-000012339	Benitez Miranda Daniel Alberto	11,34		1,36	12,70		12,70
23/1/2016	001-001-000012340	Anulada			-	-		-
23/1/2016	001-001-000012341	Camacho Chamba María Santos	7,05		0,85	7,90		7,90
23/1/2016	001-001-000012342	Urgiles Lima Yosselyn Geovana	34,69		4,16	38,85		38,85
23/1/2016	001-001-000012343	Urgiles Lima Yosselyn Geovana	33,84		4,06	37,90		37,90
23/1/2016	001-001-000012344	Armijos Franco Leonardo	41,92		5,03	46,95		46,95
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.143,71</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 137,25</b>	<b>\$ 1.344,26</b>		<b>\$ 1.344,26</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 18 al 24 de enero de 2016

**ANEXO N° 4**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.143,71</b>	<b>\$ 63,30</b>	<b>\$ 137,25</b>	<b>\$ 1.344,26</b>		<b>\$ 1.344,26</b>
23/1/2016	001-001-000012345	Quezada Elizabeth Cumanda	2,46		0,30	2,76		2,76
23/1/2016	001-001-000012346	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
23/1/2016	001-001-000012347	Anulada			-	-		-
23/1/2016	001-001-000012348	Anulada			-	-		-
23/1/2016	001-001-000012349	Tacuri Figueroa Jose Antonio	6,51		0,78	7,29		7,29
23/1/2016	001-001-000012350	Consumidor final	32,01		3,84	35,85		35,85
23/1/2016	001-001-000012351	Tene Guachanama Angel	11,34		1,36	12,70		12,70
23/1/2016	001-001-000012352	Criollo Encalada Julia María	4,02		0,48	4,50		4,50
23/1/2016	001-001-000012353	Anulada			-	-		-
24/1/2016	001-001-000012354	Consumidor final	5,05		0,61	5,66		5,66
24/1/2016	001-001-000012355	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
24/1/2016	001-001-000012356	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
24/1/2016	001-001-000012357	Anulada			-	-		-
24/1/2016	001-001-000012358	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
24/1/2016	001-001-000012359	Consumidor final	17,28		2,07	19,35		19,35
24/1/2016	001-001-000012360	Consumidor final	17,28		2,07	19,35		19,35
24/1/2016	001-001-000012361	Burneo Valarezo Flor del Cisne	2,63		0,32	2,95		2,95
24/1/2016	001-001-000012362	Espinoza Gomez de la Torre Cielo	6,21		0,75	6,96		6,96
24/1/2016	001-001-000012363	Pelaez Sarango Jefferson Guillermo	6,92		0,83	7,75		7,75
<b>SUMAN</b>			<b>1.282,78</b>	<b>63,30</b>	<b>153,93</b>	<b>1.500,01</b>		<b>1.500,01</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.500,01</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.346,08</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>63,30</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.282,78</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>153,93</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 4			



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
25/1/2016	001-001-000012364	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
25/1/2016	001-001-000012365	Pugo Caraguay Gloria Janeth	6,07		0,73	6,80		6,80
25/1/2016	001-001-000012366	Consumidor final	11,43		1,37	12,80		12,80
25/1/2016	001-001-000012367	Guerrero Jaramillo Dayra Katherine	9,51		1,14	10,65		10,65
25/1/2016	001-001-000012368	Chamba Sarango Miriam del Cisne	16,07		1,93	18,00		18,00
25/1/2016	001-001-000012369	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
25/1/2016	001-001-000012370	Loyola Ochoa Olga Patricia	10,13		1,22	11,35		11,35
25/1/2016	001-001-000012371	Encalada Gonzales Segundo Fidel	3,44		0,41	3,85		3,85
25/1/2016	001-001-000012372	Consumidor final	18,44		2,21	20,65		20,65
25/1/2016	001-001-000012373	Consumidor final	4,02		0,48	4,50		4,50
25/1/2016	001-001-000012374	Minga Chimbo Ivan Efrain	3,53		0,42	3,95		3,95
25/1/2016	001-001-000012375	Consumidor final	3,88		0,47	4,35		4,35
25/1/2016	001-001-000012376	Quito Lozana Rita Magdalena	9,78		1,17	10,95		10,95
25/1/2016	001-001-000012377	Consumidor final	7,77		0,93	8,70		8,70
25/1/2016	001-001-000012378	Consumidor final	22,68		2,72	25,40		25,40
25/1/2016	001-001-000012379	Puzman Mena Welser Antonio	9,33		1,12	10,45		10,45
25/1/2016	001-001-000012380	Arias Angamarca Nancy Melania	6,03		0,72	6,75		6,75
25/1/2016	001-001-000012381	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
25/1/2016	001-001-000012382	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
25/1/2016	001-001-000012383	Severino Granda Luis Alberto	3,93		0,47	4,40		4,40
25/1/2016	001-001-000012384	Anulada			-	-		-
26/1/2016	001-001-000012385	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 187,77</b>		<b>\$ 22,53</b>	<b>\$ 210,30</b>		<b>\$ 210,30</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 187,77</b>		<b>\$ 22,53</b>	<b>\$ 210,30</b>		<b>\$ 210,30</b>
26/1/2016	001-001-000012386	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
26/1/2016	001-001-000012387	Angamarca Angamarca Elvia	8,04		0,96	9,00		9,00
26/1/2016	001-001-000012388	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
26/1/2016	001-001-000012389	Sarango Benitez Fabiola Jackeline	11,52		1,38	12,90		12,90
26/1/2016	001-001-000012390	Morocho Rojas Henry Daniel	11,34		1,36	12,70		12,70
26/1/2016	001-001-000012391	Silva Barba Angel Ivan	5,13		0,62	5,75		5,75
26/1/2016	001-001-000012392	Maldonado Granda Esther	3,39		0,41	3,80		3,80
26/1/2016	001-001-000012393	Consumidor final	15,36		1,84	17,20		17,20
26/1/2016	001-001-000012394	Pelaez Jimenez Jorge Leonardo	30,63		3,68	34,31		34,31
26/1/2016	001-001-000012395	Jimenez Cartuche Ximena Lucia	11,34		1,36	12,70		12,70
27/1/2016	001-001-000012396	Zuñiga Jaramillo Diana	16,61		1,99	18,60		18,60
27/1/2016	001-001-000012397	Anulada			-	-		-
27/1/2016	001-001-000012398	Guerrero Jaramillo Dayra Katherine	9,69		1,16	10,85		10,85
27/1/2016	001-001-000012399	Consumidor final	3,35		0,40	3,75		3,75
27/1/2016	001-001-000012400	Encala Rojas Raul Filiberto	16,47		1,98	18,45		18,45
27/1/2016	001-001-000012401	Ordoñez Sinche Roberto Carlos	30,76		3,69	34,45		34,45
27/1/2016	001-001-000012402	Consumidor final	18,48		2,22	20,70		20,70
27/1/2016	001-001-000012403	Zhingre Contento María Magdalena	4,24		0,51	4,75		4,75
27/1/2016	001-001-000012404	Consumidor final	8,26		0,99	9,25		9,25
27/1/2016	001-001-000012405	Pogo Pogo Heraldo Segundo	4,02		0,48	4,50		4,50
27/1/2016	001-001-000012406	Sucunuta Medina Jenny	15,76		1,89	17,65		17,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 429,53</b>		<b>\$ 51,54</b>	<b>\$ 481,07</b>		<b>\$ 481,07</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 429,53</b>		<b>\$ 51,54</b>	<b>\$ 481,07</b>		<b>\$ 481,07</b>
27/1/2016	001-001-000012407	Zhingre Cano Fanny Cecilia	13,62		1,63	15,25		15,25
27/1/2016	001-001-000012408	Rivera Rogel Diana Elizabeth	9,60		1,15	10,75		10,75
27/1/2016	001-001-000012409	Jimenez Castillo Malco Teobaldo	12,19		1,46	13,65		13,65
27/1/2016	001-001-000012410	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
27/1/2016	001-001-000012411	Riofrio Libanda Viviana Eloisa	15,18		1,82	17,00		17,00
27/1/2016	001-001-000012412	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
27/1/2016	001-001-000012413	Consumidor final	8,04		0,96	9,00		9,00
27/1/2016	001-001-000012414	Consumidor final	16,61		1,99	18,60		18,60
27/1/2016	001-001-000012415	Azanza Aguilar Juan Arturo	16,65		2,00	18,65		18,65
27/1/2016	001-001-000012416	Calva Carrión Ivan Francisco	11,34		1,36	12,70		12,70
27/1/2016	001-001-000012417	Valdez Rueda Sonia Mariela	11,34		1,36	12,70		12,70
27/1/2016	001-001-000012418	Consumidor final	19,78		2,37	22,15		22,15
27/1/2016	001-001-000012419	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
27/1/2016	001-001-000012420	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
28/1/2016	001-001-000012421	Anulada			-	-		-
28/1/2016	001-001-000012422	Collaguaso Agulto Vanessa Alexandra	3,57		0,43	4,00		4,00
28/1/2016	001-001-000012423	Peña Ontaneda Marco Reinelio	11,34		1,36	12,70		12,70
28/1/2016	001-001-000012424	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
28/1/2016	001-001-000012425	Guaman Galvez Ronald Vladimir	10,85		1,30	12,15		12,15
28/1/2016	001-001-000012426	Villalta Elizalde Diana Elizabeth	74,46		8,94	83,40		83,40
28/1/2016	001-001-000012427	Tinizaray Ordoñez Daniel Alejandro	4,55		0,55	5,10		5,10
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 690,97</b>		<b>\$ 82,92</b>	<b>\$ 773,89</b>		<b>\$ 773,89</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 690,97</b>		<b>\$ 82,92</b>	<b>\$ 773,89</b>		<b>\$ 773,89</b>
28/1/2016	001-001-000012428	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
28/1/2016	001-001-000012429	Brito Yaguana María Elena	3,57		0,43	4,00		4,00
28/1/2016	001-001-000012430	Consumidor final	7,81		0,94	8,75		8,75
28/1/2016	001-001-000012431	Iñiguez Macas Monica Elizabeth	13,08		1,57	14,65		14,65
28/1/2016	001-001-000012432	Rojas Carrion Carla Marlene	6,03		0,72	6,75		6,75
29/1/2016	001-001-000012433	Guachisaca Napo María Eugenia	11,47		1,38	12,85		12,85
29/1/2016	001-001-000012434	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
29/1/2016	001-001-000012435	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
29/1/2016	001-001-000012436	Gutierrez Bravo Fraz Hugo	4,24		0,51	4,75		4,75
29/1/2016	001-001-000012437	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
29/1/2016	001-001-000012438	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
29/1/2016	001-001-000012439	Lara Gaona Johana	7,59		0,91	8,50		8,50
29/1/2016	001-001-000012440	Cisneros Rosero Allison Katuska	6,34		0,76	7,10		7,10
29/1/2016	001-001-000012441	Jaramillo Idrobo Rodolfo Bolivar	7,05		0,85	7,90		7,90
29/1/2016	001-001-000012442	Consumidor final	5,36		0,64	6,00		6,00
29/1/2016	001-001-000012443	Consumidor final	7,10		0,85	7,95		7,95
29/1/2016	001-001-000012444	Consumidor final	3,08		0,37	3,45		3,45
29/1/2016	001-001-000012445	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
29/1/2016	001-001-000012446	Consumidor final	13,57		1,63	15,20		15,20
29/1/2016	001-001-000012447	Mendoza Macas Juliana Aracely	17,86		2,14	20,00		20,00
29/1/2016	001-001-000012448	Carrillo Muñoz Andrea Lilibeth	20,31		2,44	22,75		22,75
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 867,13</b>		<b>\$ 104,06</b>	<b>\$ 971,19</b>		<b>\$ 971,19</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 867,13</b>		<b>\$ 104,06</b>	<b>\$ 971,19</b>		<b>\$ 971,19</b>
29/1/2016	001-001-000012449	Arguello Tapia Cesar Andres	6,25		0,75	7,00		7,00
30/1/2016	001-001-000012450	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
30/1/2016	001-001-000012451	Consumidor final	3,39		0,41	3,80		3,80
30/1/2016	001-001-000012452	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
30/1/2016	001-001-000012453	Acaro Rodriguez Rosa Alexandra	8,13		0,98	9,11		9,11
30/1/2016	001-001-000012454	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
30/1/2016	001-001-000012455	Avila Avila Diego Fernando	4,64		0,56	5,20		5,20
30/1/2016	001-001-000012456	Cañar Cuenca Juan Carlos	11,88		1,43	13,31		13,31
30/1/2016	001-001-000012457	Montaño Escobar Juan Carlos	51,47	14,65	6,18	72,30		72,30
30/1/2016	001-001-000012458	Consumidor final	8,30		1,00	9,30		9,30
30/1/2016	001-001-000012459	Consumidor final	11,79		1,41	13,20		13,20
30/1/2016	001-001-000012460	Lara Gaona Johana	15,27		1,83	17,10		17,10
30/1/2016	001-001-000012461	Quizphe Lima Jose Reinaldo	12,05		1,45	13,50		13,50
30/1/2016	001-001-000012462	Ordoñez Abendaño Jose Luis	20,67		2,48	23,15		23,15
30/1/2016	001-001-000012463	Cuenca Machuca Erick Daniel	3,57		0,43	4,00		4,00
30/1/2016	001-001-000012464	Calva Salas María	15,13		1,82	16,95		16,95
30/1/2016	001-001-000012465	Consumidor final	61,88		7,43	69,31		69,31
30/1/2016	001-001-000012466	Garrochamba Thalia	4,24		0,51	4,75		4,75
30/1/2016	001-001-000012467	Rojas Cordova Andrea del Cisne	4,55		0,55	5,10		5,10
31/1/2016	001-001-000012468	Bustamante Cabrera Edwin Jose	7,90		0,95	8,85		8,85
31/1/2016	001-001-000012469	Cuenca Cabrera Alba Alicia	6,03		0,72	6,75		6,75
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.148,96</b>	<b>\$ 14,65</b>	<b>\$ 137,88</b>	<b>\$ 1.301,49</b>		<b>\$ 1.301,49</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 25 al 31 de enero de 2016

**ANEXO N° 5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.148,96</b>	<b>\$ 14,65</b>	<b>\$ 137,88</b>	<b>\$ 1.301,49</b>		<b>\$ 1.301,49</b>
31/1/2016	001-001-000012470	Alvarado Sorgor Jose Roberto	15,63		1,88	17,51		17,51
31/1/2016	001-001-000012471	Briones Losa Wilson Leonardo	9,11		1,09	10,20		10,20
31/1/2016	001-001-000012472	Consumidor final	11,56		1,39	12,95		12,95
31/1/2016	001-001-000012473	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
31/1/2016	001-001-000012474	Consumidor final	15,22		1,83	17,05		17,05
<b>SUMAN</b>			<b>1.206,37</b>	<b>\$ 14,65</b>	<b>144,76</b>	<b>1.365,78</b>		<b>1.365,78</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.365,78</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.221,02</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>14,65</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.206,37</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>144,76</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 5			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
1/2/2016	001-001-000012475	Anulada			-	-		-
1/2/2016	001-001-000012476	Mora Morocho Katy Maritza	6,65		0,80	7,45		7,45
1/2/2016	001-001-000012477	Consumidor final	14,69		1,76	16,45		16,45
1/2/2016	001-001-000012478	Cartuche Saruma Nanci Mercedes	6,03		0,72	6,75		6,75
1/2/2016	001-001-000012479	Cabrera Vasques Elmer Evelio	9,11		1,09	10,20		10,20
1/2/2016	001-001-000012480	Cordova Curimilma Danny Fernando	22,46		2,70	25,16		25,16
1/2/2016	001-001-000012481	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
1/2/2016	001-001-000012482	Albarracin Garcia Claudia Patricia	3,93		0,47	4,40		4,40
1/2/2016	001-001-000012483	Consumidor final	14,64		1,76	16,40		16,40
1/2/2016	001-001-000012484	Consumidor final	24,06		2,89	26,95		26,95
1/2/2016	001-001-000012485	Maza Medina Edit	4,24		0,51	4,75		4,75
1/2/2016	001-001-000012486	Romero Bermeo Jenny Elizabeth	49,78		5,97	55,75		55,75
1/2/2016	001-001-000012487	Celi Balcazar Carlos Raul	12,05		1,45	13,50		13,50
1/2/2016	001-001-000012488	Armijos Rosillo Karla Lisbrth	12,46		1,50	13,96		13,96
1/2/2016	001-001-000012489	Anulada			-	-		-
1/2/2016	001-001-000012490	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
1/2/2016	001-001-000012491	Calva Carrión Ivan Francisco	16,38		1,97	18,35		18,35
1/2/2016	001-001-000012492	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
1/2/2016	001-001-000012493	Hernandez Jaramillo Keyla Aracely	9,69	15,65	1,16	26,50		26,50
1/2/2016	001-001-000012494	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
1/2/2016	001-001-000012495	Pugo Caraguay Gloria Janeth	14,29		1,71	16,00		16,00
1/2/2016	001-001-000012496	Riofrio Sanchez Marianela del Carmen	18,21		2,19	20,40		20,40
1/2/2016	001-001-000012497	Guaman Galvez Ronald Vladimir	13,84		1,66	15,50		15,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			\$ 272,11	\$ 15,65	\$ 32,65	\$ 320,41		\$ 320,41

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 272,11</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 32,65</b>	<b>\$ 320,41</b>		<b>\$ 320,41</b>
1/2/2016	001-001-000012498	Consumidor final	8,04		0,96	9,00		9,00
1/2/2016	001-001-000012499	Consumidor final	3,97		0,48	4,45		4,45
1/2/2016	001-001-000012500	Arevalo Carrillo Alicia del Carmen	13,39		1,61	15,00		15,00
1/2/2016	001-001-000012501	Caraguay Paraguay Gilbert	23,26		2,79	26,05		26,05
1/2/2016	001-001-000012502	Anulada			-	-		-
1/2/2016	001-001-000012503	Cango Rivera Josefina	13,35		1,60	14,95		14,95
1/2/2016	001-001-000012504	Consumidor final	10,58		1,27	11,85		11,85
2/2/2016	001-001-000012505	Torres Sanchez Ivan Antonio	20,18		2,42	22,60		22,60
2/2/2016	001-001-000012506	Encalada Gonzales Segundo Fidel	32,95		3,95	36,90		36,90
2/2/2016	001-001-000012507	Montoya Villamagua Zoila Rosa	11,56		1,39	12,95		12,95
2/2/2016	001-001-000012508	Lopez Gordillo Medila del Carmen	18,26		2,19	20,45		20,45
2/2/2016	001-001-000012509	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	11,16		1,34	12,50		12,50
2/2/2016	001-001-000012510	Ojeda Ortega Nilo Adolfo	26,61		3,19	29,80		29,80
2/2/2016	001-001-000012511	Llocilla Fernandez Cristina Salome	3,39		0,41	3,80		3,80
2/2/2016	001-001-000012512	Poma Becerra Angel Daniel	4,24		0,51	4,75		4,75
2/2/2016	001-001-000012513	Toledo Carrion Sofia Magdalena	30,63		3,68	34,31		34,31
2/2/2016	001-001-000012514	Jara Obando Carmen Leonila	3,44		0,41	3,85		3,85
2/2/2016	001-001-000012515	Cuenca Aguirre Teresa	22,77		2,73	25,50		25,50
2/2/2016	001-001-000012516	Gonzalez Edgar Vicente	16,61		1,99	18,60		18,60
2/2/2016	001-001-000012517	Castillo Salazar Luz Ibeny	11,56		1,39	12,95		12,95
2/2/2016	001-001-000012518	Ordoñez Peralta Rosario Eufemia	21,25		2,55	23,80		23,80
2/2/2016	001-001-000012519	Anulada			-	-		-
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 579,31</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 69,52</b>	<b>\$ 664,48</b>		<b>\$ 664,48</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 579,31</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 69,52</b>	<b>\$ 664,48</b>		<b>\$ 664,48</b>
2/2/2016	001-001-000012520	Ordoñez Peralta Rosario Eufemia	70,18		8,42	78,60		78,60
2/2/2016	001-001-000012521	Anulada			-	-		-
2/2/2016	001-001-000012522	Alban Rodriguez Eufrasia	36,43		4,37	40,80		40,80
2/2/2016	001-001-000012523	Ontaneda Jaramillo Romel Mauricio			-	-		-
2/2/2016	001-001-000012524	Armijos Armijos Diego Salvador	5,22		0,63	5,85		5,85
2/2/2016	001-001-000012525	Gualpa Gualpa Ana María	2,99		0,36	3,35		3,35
2/2/2016	001-001-000012526	Valdez Rueda Sonia Mariela	46,25		5,55	51,80		51,80
2/2/2016	001-001-000012527	Plaza Flores Adriana de Angeles	5,13		0,62	5,75		5,75
2/2/2016	001-001-000012528	Ortega Riofrio Adriana Ivanova	16,65		2,00	18,65		18,65
2/2/2016	001-001-000012529	Lojan Herrera Diego Paúl	6,43		0,77	7,20		7,20
2/2/2016	001-001-000012530	Tamay Tamay Ana Lucia	20,94		2,51	23,45		23,45
2/2/2016	001-001-000012531	Montaño Cabrera Carlota Filomena	15,76		1,89	17,65		17,65
3/2/2016	001-001-000012532	Consumidor final	11,47		1,38	12,85		12,85
3/2/2016	001-001-000012533	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
3/2/2016	001-001-000012534	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
3/2/2016	001-001-000012535	Mulquinchu Cuenca Francisco	11,07		1,33	12,40		12,40
3/2/2016	001-001-000012536	Molina Gualan Krupskaya Elizabeth	16,65		2,00	18,65		18,65
3/2/2016	001-001-000012537	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	3,53		0,42	3,95		3,95
3/2/2016	001-001-000012538	Consumidor final	14,02		1,68	15,70		15,70
3/2/2016	001-001-000012539	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
3/2/2016	001-001-000012540	Tenesaza Luna Gladys Alicia	16,88		2,03	18,91		18,91
3/2/2016	001-001-000012541	Torres Cueva Klever Humberto	8,30		1,00	9,30		9,30
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 907,88</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 108,95</b>	<b>\$ 1.032,48</b>		<b>\$ 1.032,48</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 907,88</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 108,95</b>	<b>\$ 1.032,48</b>		<b>\$ 1.032,48</b>
3/2/2016	001-001-000012542	Mora Gualpa Teresa de Jesus	15,76		1,89	17,65		17,65
3/2/2016	001-001-000012543	Benitez Miranda Daniel Alberto	16,30		1,96	18,26		18,26
3/2/2016	001-001-000012544	Consumidor final	6,21		0,75	6,96		6,96
3/2/2016	001-001-000012545	Consumidor final	17,59		2,11	19,70		19,70
3/2/2016	001-001-000012546	Consumidor final	5,22		0,63	5,85		5,85
3/2/2016	001-001-000012547	Consumidor final	12,14		1,46	13,60		13,60
3/2/2016	001-001-000012548	Consumidor final	9,64		1,16	10,80		10,80
3/2/2016	001-001-000012549	Quizphe Carrillo María Jose	20,85		2,50	23,35		23,35
3/2/2016	001-001-000012550	Plaza Cabrera Diana Pilar	9,33		1,12	10,45		10,45
3/2/2016	001-001-000012551	Consumidor final	9,29		1,11	10,40		10,40
3/2/2016	001-001-000012552	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
3/2/2016	001-001-000012553	Silva Jaramillo Andrea Caterine	24,78		2,97	27,75		27,75
3/2/2016	001-001-000012554	Loaiza Loaiza Heraldo Heriberto	6,65		0,80	7,45		7,45
3/2/2016	001-001-000012555	Consumidor final	15,49		1,86	17,35		17,35
3/2/2016	001-001-000012556	Luzuriaga Ochoa Mandalena Antonieta	8,17		0,98	9,15		9,15
3/2/2016	001-001-000012557	Gaona Jimenez María Patricia	34,15		4,10	38,25		38,25
3/2/2016	001-001-000012558	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
3/2/2016	001-001-000012559	Gualan Quizphe Miguel Alejandro	16,96		2,04	19,00		19,00
3/2/2016	001-001-000012560	Vidal Valdez Anita María	5,94		0,71	6,65		6,65
3/2/2016	001-001-000012561	Rosales Jimenez Jessica	4,02		0,48	4,50		4,50
3/2/2016	001-001-000012562	Rosales Jimenez Jessica	4,02		0,48	4,50		4,50
3/2/2016	001-001-000012563	Anulada			-	-		-
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.163,20</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 139,58</b>	<b>\$ 1.318,43</b>		<b>\$ 1.318,43</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.163,20</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 139,58</b>	<b>\$ 1.318,43</b>		<b>\$ 1.318,43</b>
3/2/2016	001-001-000012564	Consumidor final	13,04		1,56	14,60		14,60
3/2/2016	001-001-000012565	Consumidor final	5,40		0,65	6,05		6,05
3/2/2016	001-001-000012566	Anulada			-	-		-
4/2/2016	001-001-000012567	Consumidor final	6,83		0,82	7,65		7,65
4/2/2016	001-001-000012568	Consumidor final	21,34		2,56	23,90		23,90
4/2/2016	001-001-000012569	Jimenez Sarango Anbroso Jose	11,47		1,38	12,85		12,85
4/2/2016	001-001-000012570	Consumidor final	4,30		0,52	4,82		4,82
4/2/2016	001-001-000012571	Jimenez Romero Willan Diego	11,56		1,39	12,95		12,95
4/2/2016	001-001-000012572	Consumidor final	12,46		1,50	13,96		13,96
4/2/2016	001-001-000012573	Consumidor final	9,82		1,18	11,00		11,00
4/2/2016	001-001-000012574	Albarracin Garcia Claudia Patricia	11,56		1,39	12,95		12,95
4/2/2016	001-001-000012575	Pinzon Pardo Darwin Amable	5,76		0,69	6,45		6,45
4/2/2016	001-001-000012576	Avila Avila Diego Fernando	11,38		1,37	12,75		12,75
4/2/2016	001-001-000012577	Michay Villamagua María Cruz	30,63		3,68	34,31		34,31
4/2/2016	001-001-000012578	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
4/2/2016	001-001-000012579	Anulada			-	-		-
4/2/2016	001-001-000012580	Consumidor final	19,60		2,35	21,95		21,95
4/2/2016	001-001-000012581	Barragan Ordoñez Andres Eugenio	19,60		2,35	21,95		21,95
4/2/2016	001-001-000012582	Cabrera Pullaguay Jose Moises			-	-		-
4/2/2016	001-001-000012583	Realpe Mendieta Erick Ronaldo	9,64		1,16	10,80		10,80
4/2/2016	001-001-000012584	Peña Ontaneda Marco Reinelio	11,56		1,39	12,95		12,95
4/2/2016	001-001-000012585	Maldonado Cordova Esperanza Mariana	30,63		3,68	34,31		34,31
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.415,81</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 169,90</b>	<b>\$ 1.601,36</b>		<b>\$ 1.601,36</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.415,81</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 169,90</b>	<b>\$ 1.601,36</b>		<b>\$ 1.601,36</b>
4/2/2016	001-001-000012586	Consumidor final	21,79		2,61	24,40		24,40
4/2/2016	001-001-000012587	Melgar Medina Pablo Santiago	27,99		3,36	31,35		31,35
4/2/2016	001-001-000012588	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
5/2/2016	001-001-000012589	Ochoa Cuenca Gabriela del Pilar	3,48		0,42	3,90		3,90
5/2/2016	001-001-000012590	Medina Jaramillo Erika Nathalia	9,11		1,09	10,20		10,20
5/2/2016	001-001-000012591	Albarracin Garcia Claudia Patricia	4,91		0,59	5,50		5,50
5/2/2016	001-001-000012592	Guerrero Pogo Jenny Elizabeth	9,69		1,16	10,85		10,85
5/2/2016	001-001-000012593	Albarracin Garcia Claudia Patricia	4,24		0,51	4,75		4,75
5/2/2016	001-001-000012594	Michay Pucha Delia Elisabeth	16,07		1,93	18,00		18,00
5/2/2016	001-001-000012595	Ordoñez Espinoza Bernardita	16,43		1,97	18,40		18,40
5/2/2016	001-001-000012596	Anulada			-	-		-
5/2/2016	001-001-000012597	Consumidor final	4,11		0,49	4,60		4,60
5/2/2016	001-001-000012598	Padilla Eras Jimmy Manuel	11,56		1,39	12,95		12,95
5/2/2016	001-001-000012599	Ochoa Torres María del Cisnee	6,07		0,73	6,80		6,80
5/2/2016	001-001-000012600	Sucunuta Medina Jenny	13,26		1,59	14,85		14,85
5/2/2016	001-001-000012601	Consumidor final	11,56		1,39	12,95		12,95
5/2/2016	001-001-000012602	Consumidor final	11,83		1,42	13,25		13,25
5/2/2016	001-001-000012603	Consumidor final	25,27		3,03	28,30		28,30
5/2/2016	001-001-000012604	Plaza Flores Adriana de Angeles	11,43		1,37	12,80		12,80
5/2/2016	001-001-000012605	Poma Becerra Ana Lucia	6,47		0,78	7,25		7,25
5/2/2016	001-001-000012606	Lalangui Vivanco Diego Fernando	18,08		2,17	20,25		20,25
5/2/2016	001-001-000012607	Consumidor final	4,73		0,57	5,30		5,30
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.663,62</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 199,63</b>	<b>\$ 1.878,90</b>		<b>\$ 1.878,90</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.663,62</b>	<b>\$ 15,65</b>	<b>\$ 199,63</b>	<b>\$ 1.878,90</b>		<b>\$ 1.878,90</b>
5/2/2016	001-001-000012608	Ruiz Torres Jessica Gabriela	9,64	30,20	1,16	41,00		41,00
5/2/2016	001-001-000012609	Colala Velez Carmen Yenny	27,99		3,36	31,35		31,35
5/2/2016	001-001-000012610	Eras Medino Victor Antonio	26,16		3,14	29,30		29,30
5/2/2016	001-001-000012611	Master Pc CIA LTDA	2,67		0,32	2,99		2,99
5/2/2016	001-001-000012612	Berru Ontaneda Jose Francisco	4,91		0,59	5,50		5,50
6/2/2016	001-001-000012613	Labanda Castro Luis Alfonso	9,11		1,09	10,20		10,20
6/2/2016	001-001-000012614	Paladines Cabrera Vinicio	20,18		2,42	22,60		22,60
6/2/2016	001-001-000012615	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
6/2/2016	001-001-000012616	Ordoñez Abendaño Jose Luis	16,74		2,01	18,75		18,75
6/2/2016	001-001-000012617	Chamba Sarango Miriam del Cisne	9,82		1,18	11,00		11,00
6/2/2016	001-001-000012618	Lalangui Vivanco Diego Fernando	9,69	59,00	1,16	69,85		69,85
6/2/2016	001-001-000012619	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
6/2/2016	001-001-000012620	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	9,73		1,17	10,90		10,90
6/2/2016	001-001-000012621	Consumidor final	-		-	-		-
6/2/2016	001-001-000012622	Lara Gaona Johana	15,49		1,86	17,35		17,35
6/2/2016	001-001-000012623	Bermeo Rojas Kathy Andrea	8,21		0,99	9,20		9,20
6/2/2016	001-001-000012624	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
6/2/2016	001-001-000012625	Consumidor final	4,87		0,58	5,45		5,45
6/2/2016	001-001-000012626	Salinas Perez María Agustina	23,28		2,79	26,07		26,07
6/2/2016	001-001-000012627	Montoya Encalada Sonia Teresa	16,07		1,93	18,00		18,00
6/2/2016	001-001-000012628	Ríos Ochoa Marlene Yolanda	9,29		1,11	10,40		10,40
6/2/2016	001-001-000012629	Consumidor final	15,45		1,85	17,30		17,30
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.924,00</b>	<b>\$ 104,85</b>	<b>\$ 230,88</b>	<b>\$ 2.259,73</b>		<b>\$ 2.259,73</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N° 6**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.924,00</b>	<b>\$ 104,85</b>	<b>\$ 230,88</b>	<b>\$ 2.259,73</b>		<b>\$ 2.259,73</b>
7/2/2016	001-001-000012630	Porras Vaca Verónica del Cisne	3,66		0,44	4,10		4,10
7/2/2016	001-001-000012631	Anulada			-	-		-
7/2/2016	001-001-000012632	Celi Cordova Fatima Guadalupe	8,13		0,98	9,11		9,11
7/2/2016	001-001-000012633	Chamba Jumbo Jose	23,35		2,80	26,15		26,15
7/2/2016	001-001-000012634	Guaman Sanchez Luis Alberto	6,03		0,72	6,75		6,75
<b>SUMAN</b>			<b>1.965,17</b>	<b>104,85</b>	<b>235,82</b>	<b>2.305,84</b>		<b>2.305,84</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		2.305,84	
4.1.01	Ventas			2.070,02
4.1.01.01	Ventas 0%	104,85		
4.1.01.02	Ventas 12%	1.965,17		
2.1.04	IVA Ventas			235,82
	P/r. venta de mercadería ANEXO 6			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 08 al 14 de febrero de 2016

**ANEXO N° 7**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
9/2/2016	001-001-000012635	Consumidor final	17,63		2,12	19,75		19,75
9/2/2016	001-001-000012636	Consumidor final	8,17		0,98	9,15		9,15
9/2/2016	001-001-000012637	Velez Yunga Rocio Elizabeth	5,18		0,62	5,80		5,80
9/2/2016	001-001-000012638	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
9/2/2016	001-001-000012639	Rocano Inga Rosa Elvira	16,03		1,92	17,95		17,95
9/2/2016	001-001-000012640	Saetama Fredy	24,29		2,91	27,20		27,20
9/2/2016	001-001-000012641	Palacios Campoverde Marco Arturo	23,93		2,87	26,80		26,80
9/2/2016	001-001-000012642	Ganzhi Tacuri Jose Oswaldo	14,20		1,70	15,90		15,90
9/2/2016	001-001-000012643	Muñoz Apolo Rosa Alexandra	9,60		1,15	10,75		10,75
10/2/2016	001-001-000012644	Consumidor final	11,79		1,41	13,20		13,20
10/2/2016	001-001-000012645	Consumidor final	10,09		1,21	11,30		11,30
10/2/2016	001-001-000012646	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	3,53		0,42	3,95		3,95
10/2/2016	001-001-000012647	Consumidor final	6,25		0,75	7,00		7,00
10/2/2016	001-001-000012648	Pelaez Sarango Jefferson Guillermo	6,92		0,83	7,75		7,75
10/2/2016	001-001-000012649	Consumidor final	17,37		2,08	19,45		19,45
10/2/2016	001-001-000012650	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
10/2/2016	001-001-000012651	Consumidor final	19,46		2,34	21,80		21,80
10/2/2016	001-001-000012652	Consumidor final	7,90		0,95	8,85		8,85
10/2/2016	001-001-000012653	Sarango Benitez Fabiola Jackeline	20,94		2,51	23,45		23,45
10/2/2016	001-001-000012654	Consumidor final	18,57		2,23	20,80		20,80
10/2/2016	001-001-000012655	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
10/2/2016	001-001-000012656	Consumidor final	14,46		1,74	16,20		16,20
10/2/2016	001-001-000012657	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>278,58</b>		<b>33,43</b>	<b>312,01</b>		<b>312,01</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 08 al 14 de febrero de 2016

**ANEXO N° 7**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 278,58</b>		<b>\$ 33,43</b>	<b>\$ 312,01</b>		<b>\$ 312,01</b>
10/2/2016	001-001-000012658	Pugo Caraguay Gloria Janeth	9,20		1,10	10,30		10,30
10/2/2016	001-001-000012659	Llocilla Fernandez Cristina Salome	2,90		0,35	3,25		3,25
10/2/2016	001-001-000012660	Hernandez Quezada Edwin Bladimir	11,47		1,38	12,85		12,85
10/2/2016	001-001-000012661	Anulada			-	-		-
10/2/2016	001-001-000012662	Turqueres Turqueres Bertha Jakeline	3,21		0,39	3,60		3,60
11/2/2016	001-001-000012663	Sanchez Pineda Jennifer Ivonne	11,56		1,39	12,95		12,95
11/2/2016	001-001-000012664	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
11/2/2016	001-001-000012665	Consumidor final	14,91		1,79	16,70		16,70
11/2/2016	001-001-000012666	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
11/2/2016	001-001-000012667	Neira Guaman Ana Lucia	8,26		0,99	9,25		9,25
11/2/2016	001-001-000012668	Fajardo Delgado Bethi Santa	11,74		1,41	13,15		13,15
11/2/2016	001-001-000012669	Castillo Abad Guido Raúl	15,49		1,86	17,35		17,35
11/2/2016	001-001-000012670	Cajilema Herrera Carmen Karina	19,15		2,30	21,45		21,45
11/2/2016	001-001-000012671	Consumidor final	6,12		0,73	6,85		6,85
11/2/2016	001-001-000012672	Zuñiga Jaramillo Diana	16,61		1,99	18,60		18,60
11/2/2016	001-001-000012673	Gordillo Vasques Lourdes Elizabeth	17,32		2,08	19,40		19,40
11/2/2016	001-001-000012674	Consumidor final	20,27		2,43	22,70		22,70
11/2/2016	001-001-000012675	Consumidor final	4,94		0,59	5,53		5,53
12/2/2016	001-001-000012676	Consumidor final	15,09		1,81	16,90		16,90
12/2/2016	001-001-000012677	Vivanco Celi Jose Lupersio	23,17		2,78	25,95		25,95
12/2/2016	001-001-000012678	Consumidor final	11,53		1,38	12,91		12,91
12/2/2016	001-001-000012679	Calva Carrión Ivan Francisco	11,56		1,39	12,95		12,95
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>525,67</b>		<b>63,08</b>	<b>588,75</b>		<b>588,75</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 08 al 14 de febrero de 2016

**ANEXO N° 7**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 525,67</b>		<b>\$ 63,08</b>	<b>\$ 588,75</b>		<b>\$ 588,75</b>
12/2/2016	001-001-000012680	Tapia Chocho Efren Vinicio	8,48		1,02	9,50		9,50
12/2/2016	001-001-000012681	Obando Galvan Manuel Alberto	19,82		2,38	22,20		22,20
12/2/2016	001-001-000012682	Consumidor final	13,35		1,60	14,95		14,95
12/2/2016	001-001-000012683	Silva Pachar Melva Juanita	9,96		1,20	11,16		11,16
12/2/2016	001-001-000012684	Consumidor final	4,02		0,48	4,50		4,50
12/2/2016	001-001-000012685	Encalada Becerra Gloria Carmelina	15,36		1,84	17,20		17,20
12/2/2016	001-001-000012686	Consumidor final	12,41		1,49	13,90		13,90
12/2/2016	001-001-000012687	Consumidor final	4,82		0,58	5,40		5,40
12/2/2016	001-001-000012688	Anulada			-	-		-
12/2/2016	001-001-000012689	Landin Garcia Leandro Leonardo	3,66		0,44	4,10		4,10
12/2/2016	001-001-000012690	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
12/2/2016	001-001-000012691	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	9,29		1,11	10,40		10,40
12/2/2016	001-001-000012692	Consumidor final	5,76		0,69	6,45		6,45
12/2/2016	001-001-000012693	Consumidor final	3,93		0,47	4,40		4,40
12/2/2016	001-001-000012694	Cañar Cuenca Juan Carlos	9,91		1,19	11,10		11,10
12/2/2016	001-001-000012695	Albarracin Garcia Claudia Patricia	11,56		1,39	12,95		12,95
12/2/2016	001-001-000012696	Caraguay Rojas Jose Alberto	11,52		1,38	12,90		12,90
12/2/2016	001-001-000012697	Cabrera Benitez Carmen	5,40		0,65	6,05		6,05
12/2/2016	001-001-000012698	Castillo Tinsarai Rosa Karina	11,56		1,39	12,95		12,95
13/2/2016	001-001-000012699	Guerrero Quezada Luz María	7,81		0,94	8,75		8,75
13/2/2016	001-001-000012700	Jarrin Armijos Liduvina del Carmen	38,93		4,67	43,60		43,60
13/2/2016	001-001-000012701	Consumidor final	19,29		2,31	21,60		21,60
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>756,75</b>		<b>90,81</b>	<b>847,56</b>		<b>847,56</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 08 al 14 de febrero de 2016

**ANEXO N° 7**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 756,75</b>		<b>\$ 90,81</b>	<b>\$ 847,56</b>		<b>\$ 847,56</b>
13/2/2016	001-001-000012702	Arteaga Armijos Juan Carlos	3,66	14,30	0,44	18,40		18,40
13/2/2016	001-001-000012703	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
13/2/2016	001-001-000012704	Iñiguez Gordillo Gladys	7,68		0,92	8,60		8,60
13/2/2016	001-001-000012705	Consumidor final	10,67		1,28	11,95		11,95
13/2/2016	001-001-000012706	Alvarado Jaca Geovanny	9,51		1,14	10,65		10,65
14/2/2016	001-001-000012707	Montoya Villamagua Zoila Rosa	11,56		1,39	12,95		12,95
14/2/2016	001-001-000012708	Pogo Pogo Heraldo Segundo	4,02		0,48	4,50		4,50
14/2/2016	001-001-000012709	Fernandez Cango Johanna	6,07		0,73	6,80		6,80
14/2/2016	001-001-000012710	Sucunuta Medina Jenny	24,24		2,91	27,15		27,15
14/2/2016	001-001-000012711	Consumidor final	11,56		1,39	12,95		12,95
14/2/2016	001-001-000012712	Benitez Miranda Daniel Alberto	11,56		1,39	12,95		12,95
14/2/2016	001-001-000012713	Cordero Rojas Manuel Mesias	19,29		2,31	21,60		21,60
<b>SUMAN</b>			<b>880,86</b>	<b>14,30</b>	<b>105,70</b>	<b>1.000,86</b>		<b>1.000,86</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.000,86</b>	
4.1.01	Ventas			<b>895,16</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>14,30</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>880,86</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>105,70</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 7			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
15/2/2016	001-001-000012714	Consumidor final	10,67		1,28	11,95		11,95
15/2/2016	001-001-000012715	Consumidor final	7,37		0,88	8,25		8,25
15/2/2016	001-001-000012716	Arevalo Castillo Monica Janeth	7,19		0,86	8,05		8,05
15/2/2016	001-001-000012717	Consumidor final	8,26		0,99	9,25		9,25
15/2/2016	001-001-000012718	Medina Tamay Jorge Eduardo	20,94		2,51	23,45		23,45
15/2/2016	001-001-000012719	Consumidor final	1,79		0,21	2,00		2,00
15/2/2016	001-001-000012720	Churo Merci Piedad	9,29		1,11	10,40		10,40
15/2/2016	001-001-000012721	Consumidor final	23,13		2,78	25,91		25,91
15/2/2016	001-001-000012722	Puchaicela Angamarca Martha Cecilia	25,09		3,01	28,10		28,10
15/2/2016	001-001-000012723	Consumidor final	11,34		1,36	12,70		12,70
15/2/2016	001-001-000012724	Armijos Sarango Ronald Fernando	20,76		2,49	23,25		23,25
15/2/2016	001-001-000012725	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
15/2/2016	001-001-000012726	Consumidor final	11,56		1,39	12,95		12,95
15/2/2016	001-001-000012727	Rodas Romero Miguel Alexis	12,37		1,48	13,85		13,85
15/2/2016	001-001-000012728	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
15/2/2016	001-001-000012729	Anulada			-	-		-
15/2/2016	001-001-000012730	Castro Leon Jeanine Dayanna	20,94		2,51	23,45		23,45
15/2/2016	001-001-000012731	Mendoza Mendoza Humberto Franco	9,64		1,16	10,80		10,80
16/2/2016	001-001-000012732	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
16/2/2016	001-001-000012733	Guerrero Pogo Jenny Elizabeth	9,69		1,16	10,85		10,85
16/2/2016	001-001-000012734	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
16/2/2016	001-001-000012735	Anulada			-	-		-
16/2/2016	001-001-000012736	Alvarez María Elizabeth	6,07		0,73	6,80		6,80
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>256,55</b>	<b>-</b>	<b>30,79</b>	<b>287,34</b>		<b>287,34</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 256,55</b>		<b>\$ 30,79</b>	<b>\$ 287,34</b>		<b>\$ 287,34</b>
16/2/2016	001-001-000012737	Tene Guachanama Angel	11,56		1,39	12,95		12,95
16/2/2016	001-001-000012738	Ruiz Ruiz Julio Cesar	22,86		2,74	25,60		25,60
16/2/2016	001-001-000012739	Rivera Rogel Diana Elizabeth	9,02		1,08	10,10		10,10
16/2/2016	001-001-000012740	Consumidor final	13,88		1,67	15,55		15,55
16/2/2016	001-001-000012741	Montaño Escobar Juan Carlos	28,35		3,40	31,75		31,75
16/2/2016	001-001-000012742	Guaman Galvez Ronald Vladimir	17,95		2,15	20,10		20,10
16/2/2016	001-001-000012743	Ayala Gaibor Darwin Stalin	9,29		1,11	10,40		10,40
16/2/2016	001-001-000012744	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
16/2/2016	001-001-000012745	Consumidor final	6,21		0,75	6,96		6,96
16/2/2016	001-001-000012746	Alvarez María Elizabeth	3,39	29,95	0,41	33,75		33,75
16/2/2016	001-001-000012747	Pauta Guachanama Carmen Lusmilla	12,41		1,49	13,90		13,90
16/2/2016	001-001-000012748	Romero Silverio Verónica del Cisne	3,39		0,41	3,80		3,80
16/2/2016	001-001-000012749	Jimenez Picoita Robero Manuel	5,89		0,71	6,60		6,60
17/2/2016	001-001-000012750	Consumidor final	32,10		3,85	35,95		35,95
17/2/2016	001-001-000012751	Yanangomez Bravo Francisco	15,58		1,87	17,45		17,45
17/2/2016	001-001-000012752	Vivar Puchaicela Romel Antonio	5,13		0,62	5,75		5,75
17/2/2016	001-001-000012753	Benitez Guaman Rosa Elcira	9,82		1,18	11,00		11,00
17/2/2016	001-001-000012754	Lanche Abrigo Freyda	5,00		0,60	5,60		5,60
17/2/2016	001-001-000012755	Sanchez Celi Tatiana Maribel	7,68		0,92	8,60		8,60
17/2/2016	001-001-000012756	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
17/2/2016	001-001-000012757	Anulada			-	-		-
17/2/2016	001-001-000012758	Armijos Rosillo Karla Lisbrth	16,83		2,02	18,85		18,85
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>516,73</b>	<b>29,95</b>	<b>62,01</b>	<b>608,69</b>		<b>608,69</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 516,73</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 62,01</b>	<b>\$ 608,69</b>		<b>\$ 608,69</b>
17/2/2016	001-001-000012759	Tapia Quizphe Luisa	12,14		1,46	13,60		13,60
17/2/2016	001-001-000012760	Guachisaca Vera Jenny Mireya	12,23		1,47	13,70		13,70
17/2/2016	001-001-000012761	Bermeo Rojas Kathy Andrea	4,42		0,53	4,95		4,95
18/2/2016	001-001-000012762	Consumidor final	12,46		1,50	13,96		13,96
18/2/2016	001-001-000012763	Mulquichu Cuenca Francisco	13,04		1,56	14,60		14,60
18/2/2016	001-001-000012764	Medina Jaramillo Erika Nathalia	9,11		1,09	10,20		10,20
18/2/2016	001-001-000012765	Guaya Guaya Paul Roberto	41,07		4,93	46,00		46,00
18/2/2016	001-001-000012766	Anulada			-	-		-
18/2/2016	001-001-000012767	Armijos Franco Leonardo	23,48		2,82	26,30		26,30
18/2/2016	001-001-000012768	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
18/2/2016	001-001-000012769	Jimenez Luzuriaga Luis Fernando	8,84		1,06	9,90		9,90
18/2/2016	001-001-000012770	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/2/2016	001-001-000012771	Consumidor final	0,89		0,11	1,00		1,00
18/2/2016	001-001-000012772	Consumidor final	0,89		0,11	1,00		1,00
18/2/2016	001-001-000012773	Jimenez Toledo Teresa de Jesus	9,73		1,17	10,90		10,90
18/2/2016	001-001-000012774	Anulada			-	-		-
18/2/2016	001-001-000012775	Anulada			-	-		-
18/2/2016	001-001-000012776	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/2/2016	001-001-000012777	Anulada			-	-		-
19/2/2016	001-001-000012778	Benavides Criollo Diego Armando	8,53		1,02	9,55		9,55
19/2/2016	001-001-000012779	Mera Fernandez Zully Betty	13,71		1,65	15,36		15,36
19/2/2016	001-001-000012780	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>707,86</b>	<b>29,95</b>	<b>84,94</b>	<b>822,75</b>		<b>822,75</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 707,86</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 84,94</b>	<b>\$ 822,75</b>		<b>\$ 822,75</b>
19/2/2016	001-001-000012781	Consumidor final	17,41		2,09	19,50		19,50
19/2/2016	001-001-000012782	Ludeña Yadira	11,47		1,38	12,85		12,85
19/2/2016	001-001-000012783	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
19/2/2016	001-001-000012784	Bravo Paladines Fausto Eduardo	7,68		0,92	8,60		8,60
19/2/2016	001-001-000012785	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
19/2/2016	001-001-000012786	Cabrera Lara Viviana	11,52		1,38	12,90		12,90
19/2/2016	001-001-000012787	Plaza Cabrera Diana Pilar	6,16		0,74	6,90		6,90
19/2/2016	001-001-000012788	Calva Carrión Ivan Francisco	26,47		3,18	29,65		29,65
19/2/2016	001-001-000012789	Palta Villavicencio Flavio Vicente	23,57		2,83	26,40		26,40
19/2/2016	001-001-000012790	Palta Villavicencio Flavio Vicente	6,25		0,75	7,00		7,00
19/2/2016	001-001-000012791	Sajbay Monteros Giana	5,89		0,71	6,60		6,60
19/2/2016	001-001-000012792	Avila Avila Diego Fernando	11,38		1,37	12,75		12,75
19/2/2016	001-001-000012793	Calva Ogeda Roger Stalin	7,59		0,91	8,50		8,50
19/2/2016	001-001-000012794	Consumidor final	8,57		1,03	9,60		9,60
19/2/2016	001-001-000012795	Calva Salas María	4,24		0,51	4,75		4,75
19/2/2016	001-001-000012796	Maldonado Granda Esther	3,84		0,46	4,30		4,30
19/2/2016	001-001-000012797	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
19/2/2016	001-001-000012798	Medina Tene Herna	12,46		1,50	13,96		13,96
19/2/2016	001-001-000012799	Ontaneda Andrade Ibelia María	11,74		1,41	13,15		13,15
19/2/2016	001-001-000012800	Consumidor final	20,85		2,50	23,35		23,35
20/2/2016	001-001-000012801	Labanda Castro Luis Alfonso	9,11		1,09	10,20		10,20
20/2/2016	001-001-000012802	Rivera Vidal Robin	8,21		0,99	9,20		9,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>937,27</b>	<b>29,95</b>	<b>112,47</b>	<b>1.079,69</b>		<b>1.079,69</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 937,27</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 112,47</b>	<b>\$ 1.079,69</b>		<b>\$ 1.079,69</b>
20/2/2016	001-001-000012803	Pugo Caraguay Gloria Janeth	16,21		1,95	18,16		18,16
20/2/2016	001-001-000012804	Lapo Calva María Estela	19,20		2,30	21,50		21,50
20/2/2016	001-001-000012805	Lapo Calva María Estela	4,29		0,51	4,80		4,80
20/2/2016	001-001-000012806	Urgiles Lima Yosselyn Geovana	28,97		3,48	32,45		32,45
20/2/2016	001-001-000012807	Vivar Puchaicela Romel Antonio	3,48		0,42	3,90		3,90
20/2/2016	001-001-000012808	Albarracin Garcia Claudia Patricia	14,15		1,70	15,85		15,85
20/2/2016	001-001-000012809	Correa Medina Guido Rene	4,02		0,48	4,50		4,50
20/2/2016	001-001-000012810	Silva Barba Angel Ivan	7,41		0,89	8,30		8,30
20/2/2016	001-001-000012811	Ruiz Torres Jessica Gabriela	13,26		1,59	14,85		14,85
20/2/2016	001-001-000012812	Gordillo Villa Carmern Victoria		15,40	-	15,40		15,40
20/2/2016	001-001-000012813	Herrera Yanangomez Carlos Luis	3,26		0,39	3,65		3,65
20/2/2016	001-001-000012814	Guaya Guaya Paul Roberto	4,42		0,53	4,95		4,95
20/2/2016	001-001-000012815	Ramirez Snachez Marcelo Vicente	9,11		1,09	10,20		10,20
20/2/2016	001-001-000012816	Roman Prado Cristian Jorge	6,21		0,75	6,96		6,96
20/2/2016	001-001-000012817	Velez Yunga Rocio Elizabeth	23,35		2,80	26,15		26,15
20/2/2016	001-001-000012818	Consumidor final	8,75		1,05	9,80		9,80
20/2/2016	001-001-000012819	Consumidor final	1,96		0,24	2,20		2,20
20/2/2016	001-001-000012820	Burneo Valarezo Flor del Cisne	1,96		0,24	2,20		2,20
21/2/2016	001-001-000012821	Consumidor final	4,82		0,58	5,40		5,40
21/2/2016	001-001-000012822	Anulada			-	-		-
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.112,10</b>	<b>45,35</b>	<b>133,45</b>	<b>1.290,90</b>		<b>1.290,90</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 15 al 21 de febrero de 2016

**ANEXO N° 8**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.112,10</b>	<b>\$ 45,35</b>	<b>\$ 133,45</b>	<b>\$ 1.290,90</b>		<b>\$ 1.290,90</b>
21/2/2016	001-001-000012823	Cango Rivera Josefina	17,05		2,05	19,10		19,10
21/2/2016	001-001-000012824	Lanche Lopez Vicente Carlos	5,94		0,71	6,65		6,65
21/2/2016	001-001-000012825	Angamarca Alvarado Edy Ramiro	16,61		1,99	18,60		18,60
21/2/2016	001-001-000012826	Consumidor final	7,86		0,94	8,80		8,80
<b>SUMAN</b>			<b>1.159,56</b>	<b>45,35</b>	<b>139,15</b>	<b>1.344,06</b>		<b>1.344,06</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.344,06</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.204,91</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>45,35</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.159,56</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>139,15</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 8			



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
22/2/2016	001-001-000012827	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
22/2/2016	001-001-000012828	Vidal Valdez Anita María	5,94		0,71	6,65		6,65
22/2/2016	001-001-000012829	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
22/2/2016	001-001-000012830	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
22/2/2016	001-001-000012831	Cabrera Piedra Isaac Benito	5,54		0,66	6,20		6,20
22/2/2016	001-001-000012832	Salinas Castillo Jhon Fernando	7,68		0,92	8,60		8,60
22/2/2016	001-001-000012833	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
22/2/2016	001-001-000012834	Pardo Mendieta Alezander	4,29		0,51	4,80		4,80
22/2/2016	001-001-000012835	Pullaguari Ochoa Maura Judih	15,49		1,86	17,35		17,35
22/2/2016	001-001-000012836	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
22/2/2016	001-001-000012837	Silva Pachar Rosa	6,96		0,84	7,80		7,80
22/2/2016	001-001-000012838	Consumidor final	4,03		0,48	4,51		4,51
22/2/2016	001-001-000012839	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
22/2/2016	001-001-000012840	Silva Pachar Melva Juanita	6,03		0,72	6,75		6,75
22/2/2016	001-001-000012841	Zhingre Contento María Magdalena	6,03		0,72	6,75		6,75
22/2/2016	001-001-000012842	Ramos Gonzaga Nanci	7,01		0,84	7,85		7,85
22/2/2016	001-001-000012843	Consumidor final	8,84		1,06	9,90		9,90
22/2/2016	001-001-000012844	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
22/2/2016	001-001-000012845	Macas Rojas Jose Fabian	11,52		1,38	12,90		12,90
22/2/2016	001-001-000012846	Consumidor final	6,25		0,75	7,00		7,00
22/2/2016	001-001-000012847	Hernandez Jaramillo Keyla Aracely	9,69		1,16	10,85		10,85
22/2/2016	001-001-000012848	Berru Ontaneda Jose Francisco	11,74		1,41	13,15		13,15
22/2/2016	001-001-000012849	Morocho Andrade Eñusta	8,21		0,99	9,20		9,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>171,59</b>	<b>-</b>	<b>20,59</b>	<b>192,18</b>		<b>192,18</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 171,59</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 20,59</b>	<b>\$ 192,18</b>		<b>\$ 192,18</b>
22/2/2016	001-001-000012850	Consumidor final	7,05		0,85	7,90		7,90
22/2/2016	001-001-000012851	Gualan Espinoza Hernan Patricio	9,73		1,17	10,90		10,90
22/2/2016	001-001-000012852	Pauta Guachanama Carmen Lusmilla	4,02		0,48	4,50		4,50
22/2/2016	001-001-000012853	Angamarca Gualan Carlos Andres	4,29		0,51	4,80		4,80
22/2/2016	001-001-000012854	Mendoza Macas Juliana Aracely	2,99		0,36	3,35		3,35
22/2/2016	001-001-000012855	Castro Luis Alberto	13,66		1,64	15,30		15,30
23/2/2016	001-001-000012856	Campoverde Valdivieso Dora	11,74		1,41	13,15		13,15
23/2/2016	001-001-000012857	Consumidor final	6,96		0,84	7,80		7,80
23/2/2016	001-001-000012858	Rivera Rogel Diana Elizabeth	11,79		1,41	13,20		13,20
23/2/2016	001-001-000012859	Acuña Castañeda Ismael	9,11		1,09	10,20		10,20
23/2/2016	001-001-000012860	Benitez Miranda Daniel Alberto	13,48		1,62	15,10		15,10
23/2/2016	001-001-000012861	Lanche Abrigo Freyda	5,89		0,71	6,60		6,60
23/2/2016	001-001-000012862	Consumidor final	7,68		0,92	8,60		8,60
23/2/2016	001-001-000012863	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
23/2/2016	001-001-000012864	Consumidor final	10,09		1,21	11,30		11,30
23/2/2016	001-001-000012865	Calderon Jaygua Alexandra del Cisne	4,55		0,55	5,10		5,10
23/2/2016	001-001-000012866	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
23/2/2016	001-001-000012867	Consumidor final	2,68		0,32	3,00		3,00
23/2/2016	001-001-000012868	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
23/2/2016	001-001-000012869	Aldaz Gomez Miriam	49,82		5,98	55,80		55,80
23/2/2016	001-001-000012870	Luzuriaga Ochoa Mandalena Antonieta	8,21		0,99	9,20		9,20
23/2/2016	001-001-000012871	Consumidor final	5,45		0,65	6,10		6,10
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>373,28</b>	<b>-</b>	<b>44,79</b>	<b>418,07</b>		<b>418,07</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 373,28</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 44,79</b>	<b>\$ 418,07</b>		<b>\$ 418,07</b>
23/2/2016	001-001-000012872	Morocho Rojas Henry Daniel	23,04		2,76	25,80		25,80
23/2/2016	001-001-000012873	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
24/2/2016	001-001-000012874	Anulada			-	-		-
24/2/2016	001-001-000012875	Guerrero Pogo Jenny Elizabeth	9,69		1,16	10,85		10,85
24/2/2016	001-001-000012876	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	19,46		2,34	21,80		21,80
24/2/2016	001-001-000012877	Mera Fernandez Zully Betty	12,05		1,45	13,50		13,50
24/2/2016	001-001-000012878	Consumidor final	4,51		0,54	5,05		5,05
24/2/2016	001-001-000012879	Padro Riofrio Nixon Rodrigo	5,18		0,62	5,80		5,80
24/2/2016	001-001-000012880	Lioclla Fernandez Cristina Salome	11,25		1,35	12,60		12,60
24/2/2016	001-001-000012881	Cevallos Sanchez Paola Cecilia	4,29		0,51	4,80		4,80
24/2/2016	001-001-000012882	Zoto Salazar Nury Lisseth	7,05		0,85	7,90		7,90
24/2/2016	001-001-000012883	Anulada			-	-		-
24/2/2016	001-001-000012884	Rios Largo Deysi Mercedes	3,48		0,42	3,90		3,90
24/2/2016	001-001-000012885	Maygua Robles Isabel	3,48		0,42	3,90		3,90
24/2/2016	001-001-000012886	Japon Ortega Cristian Israel	17,81		2,14	19,95		19,95
24/2/2016	001-001-000012887	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
25/2/2016	001-001-000012888	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	3,53		0,42	3,95		3,95
25/2/2016	001-001-000012889	Bentancourt Alberca Rosa Bolivar	7,90		0,95	8,85		8,85
25/2/2016	001-001-000012890	Mejia Larreati Rosa Kataline	13,26		1,59	14,85		14,85
25/2/2016	001-001-000012891	Ordoñez Elizalde Andrea Marcela	20,45		2,45	22,90		22,90
25/2/2016	001-001-000012892	Consumidor final	15,05		1,81	16,86		16,86
25/2/2016	001-001-000012893	Consumidor final	6,25		0,75	7,00		7,00
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>570,61</b>	<b>-</b>	<b>68,47</b>	<b>639,08</b>		<b>639,08</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 570,61</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 68,47</b>	<b>\$ 639,08</b>		<b>\$ 639,08</b>
25/2/2016	001-001-000012894	Consumidor final	4,82		0,58	5,40		5,40
25/2/2016	001-001-000012895	Seminario Jaramillo Santiago Guillermo	19,15		2,30	21,45		21,45
25/2/2016	001-001-000012896	Luna Ordoñez Eva Cecibel	34,11		4,09	38,20		38,20
25/2/2016	001-001-000012897	Cordova Ramirez Yesica Tahlia	4,24		0,51	4,75		4,75
25/2/2016	001-001-000012898	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
25/2/2016	001-001-000012899	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
26/2/2016	001-001-000012900	Consumidor final	5,13		0,62	5,75		5,75
26/2/2016	001-001-000012901	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
26/2/2016	001-001-000012902	Anulada			-	-		-
26/2/2016	001-001-000012903	Anulada			-	-		-
26/2/2016	001-001-000012904	Mora Morocho Katy Maritza	6,65		0,80	7,45		7,45
26/2/2016	001-001-000012905	Berru Ontaneda Jose Francisco	5,09		0,61	5,70		5,70
26/2/2016	001-001-000012906	Encalada Becerra Gloria Carmelina	7,68		0,92	8,60		8,60
26/2/2016	001-001-000012907	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
26/2/2016	001-001-000012908	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
26/2/2016	001-001-000012909	Angamarca Angamarca Elvia	9,91		1,19	11,10		11,10
26/2/2016	001-001-000012910	Pugo Caraguay Gloria Janeth	12,72		1,53	14,25		14,25
26/2/2016	001-001-000012911	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
26/2/2016	001-001-000012912	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
27/2/2016	001-001-000012913	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
27/2/2016	001-001-000012914	Anulada			-	-		-
27/2/2016	001-001-000012915	Cuenca Bustamante Ximena Alexandra	19,90		2,39	22,29		22,29
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>779,39</b>	<b>-</b>	<b>93,53</b>	<b>872,92</b>		<b>872,92</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 779,39</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 93,53</b>	<b>\$ 872,92</b>		<b>\$ 872,92</b>
27/2/2016	001-001-000012916	Consumidor final	58,62		7,03	65,65		65,65
27/2/2016	001-001-000012917	Pinzon Pardo Darwin Amable	9,69		1,16	10,85		10,85
27/2/2016	001-001-000012918	Quizphe Gomez Sonia Miriam	9,60	60,40	1,15	71,15		71,15
27/2/2016	001-001-000012919	Consumidor final	23,17		2,78	25,95		25,95
27/2/2016	001-001-000012920	Armijos Armijos Servio Domingo	17,41		2,09	19,50		19,50
27/2/2016	001-001-000012921	Campoverde Celi Andrea de Rocio	9,60		1,15	10,75		10,75
27/2/2016	001-001-000012922	Jimenez Cuenca María del Cisne	17,65		2,12	19,77		19,77
27/2/2016	001-001-000012923	Palacios Campoverde Marco Arturo	18,48		2,22	20,70		20,70
27/2/2016	001-001-000012924	Maldonado Granda Esther	3,84		0,46	4,30		4,30
27/2/2016	001-001-000012925	Rivas Esparza Michael Alejandro	14,24		1,71	15,95		15,95
27/2/2016	001-001-000012926	Romero Barba Wilson	8,13		0,98	9,11		9,11
27/2/2016	001-001-000012927	Romero Barba Wilson	11,65		1,40	13,05		13,05
27/2/2016	001-001-000012928	Consumidor final	3,93		0,47	4,40		4,40
27/2/2016	001-001-000012929	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
27/2/2016	001-001-000012930	Tapia Quizphe Luisa	12,55		1,51	14,06		14,06
27/2/2016	001-001-000012931	Cartuche Saruma Nanci Mercedes	7,99		0,96	8,95		8,95
27/2/2016	001-001-000012932	Lara Gaona Johana	27,99		3,36	31,35		31,35
27/2/2016	001-001-000012933	Abad Jimenez Diana Eizabeth	7,90		0,95	8,85		8,85
27/2/2016	001-001-000012934	Chuquirima Ochoa Willan Daniel	9,60		1,15	10,75		10,75
27/2/2016	001-001-000012935	Quezada Ruiz Isabel Esperanza	15,76		1,89	17,65		17,65
27/2/2016	001-001-000012936	Mendoza Macas Juliana Aracely	13,48		1,62	15,10		15,10
28/2/2016	001-001-000012937	Ochoa Cuenca Gabriela del Pilar	5,36		0,64	6,00		6,00
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.090,32</b>	<b>60,40</b>	<b>130,84</b>	<b>1.281,56</b>		<b>1.281,56</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 22 al 28 de febrero de 2016

**ANEXO N° 9**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.090,32</b>	<b>\$ 60,40</b>	<b>\$ 130,84</b>	<b>\$ 1.281,56</b>		<b>\$ 1.281,56</b>
28/2/2016	001-001-000012938	Cuenca Quezada Carlos Alfredo	5,00		0,60	5,60		5,60
28/2/2016	001-001-000012939	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
28/2/2016	001-001-000012940	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
28/2/2016	001-001-000012941	Ramirez Snachez Marcelo Vicente	14,73		1,77	16,50		16,50
28/2/2016	001-001-000012942	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
<b>SUMAN</b>			<b>1.139,02</b>	<b>60,40</b>	<b>136,68</b>	<b>1.336,10</b>		<b>1.336,10</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.336,10</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.199,42</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>60,40</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.139,02</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>136,68</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 9			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 29 de febrero de 2016

**ANEXO N° 10**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
29/2/2016	001-001-000012943	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
29/2/2016	001-001-000012944	Gaona Jimenez María Patricia	11,52		1,38	12,90		12,90
29/2/2016	001-001-000012945	Paz Montero María Gabriela	18,79		2,25	21,04		21,04
29/2/2016	001-001-000012946	Tayga Chamba Patricia Paola	14,33		1,72	16,05		16,05
29/2/2016	001-001-000012947	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
29/2/2016	001-001-000012948	Ordoñez Espinoza Bernardita	8,21		0,99	9,20		9,20
29/2/2016	001-001-000012949	Consumidor final	15,63		1,88	17,51		17,51
29/2/2016	001-001-000012950	Luzon Sarango Isabel de Jesús	20,54		2,46	23,00		23,00
29/2/2016	001-001-000012951	Consumidor final	16,61		1,99	18,60		18,60
29/2/2016	001-001-000012952	Puchaisela Tene Cesar Andres	9,55		1,15	10,70		10,70
29/2/2016	001-001-000012953	Consumidor final	16,79		2,01	18,80		18,80
29/2/2016	001-001-000012954	Anulada	-		-	-		-
29/2/2016	001-001-000012955	Lozano Cabrera Katerine	8,21		0,99	9,20		9,20
29/2/2016	001-001-000012956	Hernandez Quezada Edwin Bladimir	9,60		1,15	10,75		10,75
29/2/2016	001-001-000012957	Plaza Flores Adriana de Angeles	6,30		0,76	7,06		7,06
29/2/2016	001-001-000012958	Yaguana Lojan Victor Miguel	6,03		0,72	6,75		6,75
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>177,87</b>	<b>-</b>	<b>21,34</b>	<b>199,21</b>		<b>199,21</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 29 de febrero de 2016

**ANEXO N° 10**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			\$ 177,87	\$ -	\$ 21,34	\$ 199,21		\$ 199,21
29/2/2016	001-001-000012959	Consumidor final	5,13		0,62	5,75		5,75
29/2/2016	001-001-000012960	Lanchi Abrigo Amanda Thalia	4,33		0,52	4,85		4,85
29/2/2016	001-001-000012961	Bravo Ordoñez Luz María	9,73		1,17	10,90		10,90
29/2/2016	001-001-000012962	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
29/2/2016	001-001-000012963	Perez Camacho Roberto Carlos	9,55		1,15	10,70		10,70
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>214,82</b>		<b>25,78</b>	<b>240,60</b>		<b>240,60</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		240,60	
4.1.01	Ventas			214,82
4.1.01.02	Ventas 12%	214,82		
2.1.04	IVA Ventas			25,78
	P/r. venta de mercadería ANEXO 10			



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
1/3/2016	001-001-000012964	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
1/3/2016	001-001-000012965	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	37,53		4,50	42,03		42,03
1/3/2016	001-001-000012966	Paladines Sainas Eduardo Frnaco	31,12		3,73	34,85		34,85
1/3/2016	001-001-000012967	Toledo Abad Paulina	5,22		0,63	5,85		5,85
1/3/2016	001-001-000012968	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	28,21		3,39	31,60		31,60
1/3/2016	001-001-000012969	Medina Uchuari Carmen del Rocio	9,73		1,17	10,90		10,90
1/3/2016	001-001-000012970	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
1/3/2016	001-001-000012971	Oridoñez Sozoranga Olga Piedad	24,91		2,99	27,90		27,90
1/3/2016	001-001-000012972	Consumidor final	7,41		0,89	8,30		8,30
1/3/2016	001-001-000012973	Gonzalez Rodriguez Carlos Humberto	10,09		1,21	11,30		11,30
1/3/2016	001-001-000012974	Samaniego Arevalo Walter Antonio	17,41		2,09	19,50		19,50
1/3/2016	001-001-000012975	Consumidor final	19,06		2,29	21,35		21,35
1/3/2016	001-001-000012976	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
1/3/2016	001-001-000012977	Romeo Bermeo Jenny Elizabeth	26,56		3,19	29,75		29,75
1/3/2016	001-001-000012978	Prado Riofrio Nixon Riofrio	5,18		0,62	5,80		5,80
1/3/2016	001-001-000012979	Suqilanda Guaman Felix Ausberto	31,52		3,78	35,30		35,30
1/3/2016	001-001-000012980	Anulada			-	-		-
1/3/2016	001-001-000012981	Anulada			-	-		-
1/3/2016	001-001-000012982	Albarracin Garcia Claudia Patricia	18,13		2,18	20,31		20,31
1/3/2016	001-001-000012983	Valdivieso Jaramillo Katherine Jesus	6,07		0,73	6,80		6,80
1/3/2016	001-001-000012984	Villalta Guerrero Fidencio Humberto	16,83		2,02	18,85		18,85
1/3/2016	001-001-000012985	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
1/3/2016	001-001-000012986	Castillo Jimenez María Fernanda	3,26		0,39	3,65		3,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>335,16</b>	<b>-</b>	<b>40,22</b>	<b>375,38</b>		<b>375,38</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 335,16</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 40,22</b>	<b>\$ 375,38</b>		<b>\$ 375,38</b>
1/3/2016	001-001-000012987	Castillo Jimenez Tatiana	1,79		0,21	2,00		2,00
1/3/2016	001-001-000012988	Consumidor final	11,47		1,38	12,85		12,85
1/3/2016	001-001-000012989	Consumidor final	5,07		0,61	5,68		5,68
1/3/2016	001-001-000012990	Gauaman Galvez Ronald Vladimir	14,02		1,68	15,70		15,70
1/3/2016	001-001-000012991	Consumidor final	4,33		0,52	4,85		4,85
1/3/2016	001-001-000012992	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
1/3/2016	001-001-000012993	Consumidor final	9,64		1,16	10,80		10,80
1/3/2016	001-001-000012994	Consumidor final		29,95	-	29,95		29,95
1/3/2016	001-001-000012995	Ordoñez Abendaño Jose Luis	16,83		2,02	18,85		18,85
2/3/2016	001-001-000012996	Silva Pachar Melva Juanita	6,03		0,72	6,75		6,75
2/3/2016	001-001-000012997	Consumidor final	5,37		0,64	6,01		6,01
2/3/2016	001-001-000012998	Anulada			-	-		-
2/3/2016	001-001-000012999	Loaiza Arevalo Andrea Lucia	8,48		1,02	9,50		9,50
2/3/2016	001-001-000013000	Anulada	16,24		1,95	18,19		18,19
2/3/2016	001-001-000013001	Ruiz Torres Jessica Gabriela	10,00		1,20	11,20		11,20
2/3/2016	001-001-000013002	Ruiz Torres Jessica Gabriela	8,21		0,99	9,20		9,20
2/3/2016	001-001-000013003	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
2/3/2016	001-001-000013004	Alvarado Sorgor Jose Roberto	15,63		1,88	17,51		17,51
2/3/2016	001-001-000013005	Anulada			-	-		-
2/3/2016	001-001-000013006	Consumidor final	12,28		1,47	13,75		13,75
2/3/2016	001-001-000013007	Consumidor final	9,69		1,16	10,85		10,85
2/3/2016	001-001-000013008	Pullaguari Paucar Julia	7,05		0,85	7,90		7,90
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>521,09</b>	<b>29,95</b>	<b>62,53</b>	<b>613,57</b>		<b>613,57</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 521,09</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 62,53</b>	<b>\$ 613,57</b>		<b>\$ 613,57</b>
2/3/2016	001-001-000013009	Reyes Zuñiga Alonzo Geovani	11,52		1,38	12,90		12,90
2/3/2016	001-001-000013010	Buri Guaya Mauel Flores Milo	12,01		1,44	13,45		13,45
2/3/2016	001-001-000013011	Tene Guachanama Angel	15,40		1,85	17,25		17,25
2/3/2016	001-001-000013012	Curipoma Chunto Carmen Leonina	9,60		1,15	10,75		10,75
2/3/2016	001-001-000013013	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
2/3/2016	001-001-000013014	Rocano Inga Rosa Elvira	14,33		1,72	16,05		16,05
2/3/2016	001-001-000013015	Lanchi Abrigo Amanda Thalia	5,69		0,68	6,37		6,37
2/3/2016	001-001-000013016	Lanchi Abrigo Freida Margarita	5,00		0,60	5,60		5,60
2/3/2016	001-001-000013017	Patiño Pinos Alexis Isaias	13,26		1,59	14,85		14,85
2/3/2016	001-001-000013018	Ordoñez Peralta Rosario Eufemia	11,47		1,38	12,85		12,85
2/3/2016	001-001-000013019	Ontaneda Andrade Ibelia María	12,74		1,53	14,27		14,27
2/3/2016	001-001-000013020	Tacuri Figueroa Jose Antonio	25,67		3,08	28,75		28,75
2/3/2016	001-001-000013021	Sarango Solano Verónica Alexandra	40,80		4,90	45,70		45,70
3/3/2016	001-001-000013022	Encalada Rojas Raul Filiverto	18,62		2,23	20,85		20,85
3/3/2016	001-001-000013023	Juala Murillos Stefany Michelle	10,76		1,29	12,05		12,05
3/3/2016	001-001-000013024	Consumidor final	10,45		1,25	11,70		11,70
3/3/2016	001-001-000013025	Consumidor final	7,55		0,91	8,46		8,46
3/3/2016	001-001-000013026	Consumidor final	20,89		2,51	23,40		23,40
3/3/2016	001-001-000013027	Guaman Guadalupe Jesenia	6,03		0,72	6,75		6,75
3/3/2016	001-001-000013028	Consumidor final	19,29		2,31	21,60		21,60
3/3/2016	001-001-000013029	Camacho Chamba María Santos	7,05		0,85	7,90		7,90
3/3/2016	001-001-000013030	Consumidor final	15,94		1,91	17,85		17,85
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>821,23</b>	<b>29,95</b>	<b>98,55</b>	<b>949,73</b>		<b>949,73</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 821,23</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 98,55</b>	<b>\$ 949,73</b>		<b>\$ 949,73</b>
3/3/2016	001-001-000013031	Consumidor final	10,58		1,27	11,85		11,85
3/3/2016	001-001-000013032	Villamagua Consa Mirian Lorena	14,87		1,78	16,65		16,65
3/3/2016	001-001-000013033	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
3/3/2016	001-001-000013034	Armijos Franco Leonardo	19,46		2,34	21,80		21,80
3/3/2016	001-001-000013035	Merina Delgado Karina Elizabeth	15,45		1,85	17,30		17,30
3/3/2016	001-001-000013036	Consumidor final	4,82		0,58	5,40		5,40
3/3/2016	001-001-000013037	Consumidor final	13,48		1,62	15,10		15,10
3/3/2016	001-001-000013038	Consumidor final	5,00		0,60	5,60		5,60
3/3/2016	001-001-000013039	Consumidor final	12,46		1,50	13,96		13,96
3/3/2016	001-001-000013040	Rojas Carrion Carla Marlene	36,21		4,35	40,56		40,56
3/3/2016	001-001-000013041	Tapia Quizphe Luisa	10,67		1,28	11,95		11,95
3/3/2016	001-001-000013042	Consumidor final	10,36		1,24	11,60		11,60
3/3/2016	001-001-000013043	Consumidor final	6,88		0,83	7,71		7,71
3/3/2016	001-001-000013044	Valencia Ordoñez Veronica Elizabeth	8,21		0,99	9,20		9,20
3/3/2016	001-001-000013045	Quito Mendoza Juan Carlos	20,11		2,41	22,52		22,52
4/3/2016	001-001-000013046	Consumidor final	10,49		1,26	11,75		11,75
4/3/2016	001-001-000013047	Chamba Jumbo Jose	10,80		1,30	12,10		12,10
4/3/2016	001-001-000013048	Sanchez Machuca Jessenia	19,29		2,31	21,60		21,60
4/3/2016	001-001-000013049	Consumidor final	15,80		1,90	17,70		17,70
4/3/2016	001-001-000013050	Granda Landivar Rosa Bertila	6,07		0,73	6,80		6,80
4/3/2016	001-001-000013051	Consumidor final	31,12		3,73	34,85		34,85
4/3/2016	001-001-000013052	Benitez Miranda Daniel Alberto	11,52		1,38	12,90		12,90
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.119,48</b>	<b>29,95</b>	<b>134,34</b>	<b>1.283,77</b>		<b>1.283,77</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.119,48</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 134,34</b>	<b>\$ 1.283,77</b>		<b>\$ 1.283,77</b>
4/3/2016	001-001-000013053	Contento Nanceli Elvia Esperanza	7,81		0,94	8,75		8,75
4/3/2016	001-001-000013054	Guaquiza Cabrera Carlos	10,09		1,21	11,30		11,30
4/3/2016	001-001-000013055	Sanchez Pineda Ariana Lisbeth	5,85		0,70	6,55		6,55
4/3/2016	001-001-000013056	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
4/3/2016	001-001-000013057	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
4/3/2016	001-001-000013058	Sucunuta Medina Jenny	29,24		3,51	32,75		32,75
4/3/2016	001-001-000013059	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
4/3/2016	001-001-000013060	Sanchez Quizphe Jhodyn Patricio	9,60		1,15	10,75		10,75
4/3/2016	001-001-000013061	Medina Jaramillo Jonathan Alexani	6,07		0,73	6,80		6,80
4/3/2016	001-001-000013062	Puchaicela Byron Geovany	8,30		1,00	9,30		9,30
4/3/2016	001-001-000013063	Consumidor final	5,22		0,63	5,85		5,85
5/3/2016	001-001-000013064	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
5/3/2016	001-001-000013065	Nilve Sanmartin Michelle Alexander	12,41		1,49	13,90		13,90
5/3/2016	001-001-000013066	Poma Poma Angel Hernan	29,82		3,58	33,40		33,40
5/3/2016	001-001-000013067	Pintano Falla Ever	6,38		0,77	7,15		7,15
5/3/2016	001-001-000013068	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
5/3/2016	001-001-000013069	Consumidor final	5,09		0,61	5,70		5,70
5/3/2016	001-001-000013070	Jimenez Medina Vanesa del Carmen	18,04		2,16	20,20		20,20
5/3/2016	001-001-000013071	Guaycha Tapia Migaly del Cisne	10,67		1,28	11,95		11,95
5/3/2016	001-001-000013072	Lalangui Añasco Melva	10,00		1,20	11,20		11,20
5/3/2016	001-001-000013073	Rivera Rogel Diana Elizabeth	11,79		1,41	13,20		13,20
5/3/2016	001-001-000013074	Gomez Lima Andrea Maribel	14,55		1,75	16,30		16,30
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.360,23</b>	<b>29,95</b>	<b>163,23</b>	<b>1.553,41</b>		<b>1.553,41</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 01 al 06 de marzo de 2016

**ANEXO N° 11**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.360,23</b>	<b>\$ 29,95</b>	<b>\$ 163,23</b>	<b>\$ 1.553,41</b>		<b>\$ 1.553,41</b>
5/3/2016	001-001-000013075	Zhigui Barahona Jordy Misael	16,61		1,99	18,60		18,60
5/3/2016	001-001-000013076	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
5/3/2016	001-001-000013077	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
5/3/2016	001-001-000013078	Consumidor final	36,79		4,41	41,20		41,20
5/3/2016	001-001-000013079	Pugo Caraguay Gloria Janeth	12,95		1,55	14,50		14,50
5/3/2016	001-001-000013080	Vivar Puchaicela Romel Antonio	8,53		1,02	9,55		9,55
5/3/2016	001-001-000013081	Consumidor final	17,90		2,15	20,05		20,05
5/3/2016	001-001-000013082	Carreño Espinoza Cesar Oswaldo	3,45		0,41	3,86		3,86
5/3/2016	001-001-000013083	Amay Armijos Maricela	9,60		1,15	10,75		10,75
6/3/2016	001-001-000013084	Celi Encarnacion Carlos Ivan	7,32		0,88	8,20		8,20
6/3/2016	001-001-000013085	Montaño Espinoza Dolores Virginia	4,55		0,55	5,10		5,10
6/3/2016	001-001-000013086	Poma Amaya Jose Andres	4,64		0,56	5,20		5,20
6/3/2016	001-001-000013087	Castro Leon Jeanine Dayanna	20,94		2,51	23,45		23,45
6/3/2016	001-001-000013088	Consumidor final	4,11		0,49	4,60		4,60
6/3/2016	001-001-000013089	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
6/3/2016	001-001-000013090	Consumidor final	7,05		0,85	7,90		7,90
6/3/2016	001-001-000013091	Consumidor final	6,25		0,75	7,00		7,00
<b>SUMAN</b>			<b>1.540,52</b>	<b>29,95</b>	<b>184,86</b>	<b>1.755,33</b>		<b>1.755,33</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.755,33</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.570,47</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>29,95</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.540,52</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>184,86</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 11			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
7/3/2016	001-001-000013092	Salinas Cepeda Victoria Noemi	7,59		0,91	8,50		8,50
7/3/2016	001-001-000013093	Lima Jimenez Karla	30,81		3,70	34,51		34,51
7/3/2016	001-001-000013094	Yanangomez Bravo Francisco	11,52		1,38	12,90		12,90
7/3/2016	001-001-000013095	Merina Delgado Karina Elizabeth	32,59		3,91	36,50		36,50
7/3/2016	001-001-000013096	Rodriguez Ortega Byron Vinicio	25,00		3,00	28,00		28,00
7/3/2016	001-001-000013097	Consumidor final	6,30		0,76	7,06		7,06
7/3/2016	001-001-000013098	Cabrera Lara Viviana	11,52		1,38	12,90		12,90
7/3/2016	001-001-000013099	Consumidor final	21,20		2,54	23,74		23,74
7/3/2016	001-001-000013100	Consumidor final	22,75		2,73	25,48		25,48
7/3/2016	001-001-000013101	Anulada			-	-		-
7/3/2016	001-001-000013102	Encalada Becerra Gloria Carmelina	32,90		3,95	36,85		36,85
7/3/2016	001-001-000013103	Berru Ontaneda Jose Francisco	5,00		0,60	5,60		5,60
8/3/2016	001-001-000013104	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
8/3/2016	001-001-000013105	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
8/3/2016	001-001-000013106	Lafebre Cordova Milton Edwin	22,23		2,67	24,90		24,90
8/3/2016	001-001-000013107	Camacho Zoto Ximena Lisbeth	8,75		1,05	9,80		9,80
8/3/2016	001-001-000013108	Tambo Morocho María Liliana		30,20	-	30,20		30,20
8/3/2016	001-001-000013109	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
8/3/2016	001-001-000013110	Medina Jaramillo Erika Nathalia	9,11		1,09	10,20		10,20
8/3/2016	001-001-000013111	Albarracin Garcia Claudia Patricia	3,21		0,39	3,60		3,60
8/3/2016	001-001-000013112	Avila Avila Diego Fernando	5,94		0,71	6,65		6,65
8/3/2016	001-001-000013113	Consumidor final	6,61		0,79	7,40		7,40
8/3/2016	001-001-000013114	Toleso Ajila Fredy Alexander	10,00		1,20	11,20		11,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>294,15</b>	<b>30,20</b>	<b>35,30</b>	<b>359,65</b>		<b>359,65</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 294,15</b>	<b>\$ 30,20</b>	<b>\$ 35,30</b>	<b>\$ 359,65</b>		<b>\$ 359,65</b>
8/3/2016	001-001-000013115	Consumidor final	27,99		3,36	31,35		31,35
8/3/2016	001-001-000013116	Consumidor final	7,59		0,91	8,50		8,50
8/3/2016	001-001-000013117	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
8/3/2016	001-001-000013118	Diaz Chuquirima María Angela	20,94		2,51	23,45		23,45
8/3/2016	001-001-000013119	Macas Bermeo Valleria	6,03		0,72	6,75		6,75
8/3/2016	001-001-000013120	Herrera Yanangomez Carlos Luis	4,29		0,51	4,80		4,80
8/3/2016	001-001-000013121	Luzuriaga Ochoa Mandalena Antonieta	3,21		0,39	3,60		3,60
8/3/2016	001-001-000013122	Sociedad de Hermanas Mater Dey	24,69		2,96	27,65		27,65
8/3/2016	001-001-000013123	Cuenca Briceño Francisco Rafael	4,55		0,55	5,10		5,10
8/3/2016	001-001-000013124	Consumidor final	5,27		0,63	5,90		5,90
8/3/2016	001-001-000013125	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
8/3/2016	001-001-000013126	Consumidor final	23,04		2,76	25,80		25,80
9/3/2016	001-001-000013127	Molina Gualan Karina Victoria	18,62		2,23	20,85		20,85
9/3/2016	001-001-000013128	Montoya Villamagua Zoila Rosa	11,47		1,38	12,85		12,85
9/3/2016	001-001-000013129	Faicán Chimbo Humberto Alfonso	12,50		1,50	14,00		14,00
9/3/2016	001-001-000013130	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
9/3/2016	001-001-000013131	Abad Jimenez Diana Eizabeth	20,18		2,42	22,60		22,60
9/3/2016	001-001-000013132	Maldonado Granda Esther	3,84		0,46	4,30		4,30
9/3/2016	001-001-000013133	Castillo Jimenez María Fernanda	7,81		0,94	8,75		8,75
9/3/2016	001-001-000013134	Consumidor final	31,12		3,73	34,85		34,85
9/3/2016	001-001-000013135	Armijos Armijos Arcangel	4,46		0,54	5,00		5,00
9/3/2016	001-001-000013136	Consumidor final	4,47		0,54	5,01		5,01
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>565,87</b>	<b>30,20</b>	<b>67,90</b>	<b>663,97</b>		<b>663,97</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 565,87</b>	<b>\$ 30,20</b>	<b>\$ 67,90</b>	<b>\$ 663,97</b>		<b>\$ 663,97</b>
9/3/2016	001-001-000013137	Consumidor final	4,42		0,53	4,95		4,95
9/3/2016	001-001-000013138	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
9/3/2016	001-001-000013139	Anulada			-	-		-
9/3/2016	001-001-000013140	Consumidor final	15,05		1,81	16,86		16,86
9/3/2016	001-001-000013141	García Torres Franklin Yofre	19,15		2,30	21,45		21,45
9/3/2016	001-001-000013142	Medina Severino Katy Elva	31,12		3,73	34,85		34,85
9/3/2016	001-001-000013143	Cuenca Cevallos Pablo Santiago	7,55		0,91	8,46		8,46
9/3/2016	001-001-000013144	Iñiguez Gordillo Gladys Mery	9,60		1,15	10,75		10,75
10/3/2016	001-001-000013145	Ludeña Yadira	13,17		1,58	14,75		14,75
10/3/2016	001-001-000013146	Sanchez Pineda Jennifer Ivonne	11,52		1,38	12,90		12,90
10/3/2016	001-001-000013147	Pugo Caraguay Gloria Janeth	6,70		0,80	7,50		7,50
10/3/2016	001-001-000013148	Sarango Ruiz Fabricio Rafael	22,81		2,74	25,55		25,55
10/3/2016	001-001-000013149	Reyes Rodriguez Jackeline del Cisne	16,16		1,94	18,10		18,10
10/3/2016	001-001-000013150	Jimenez Abad Rita	14,73		1,77	16,50		16,50
10/3/2016	001-001-000013151	Lalangui Vivanco Diego Fernando	23,04		2,76	25,80		25,80
10/3/2016	001-001-000013152	Rivas Esparza Michael Alejandro	18,62		2,23	20,85		20,85
10/3/2016	001-001-000013153	Lopez Tandazo Marcia Yolanda	3,08		0,37	3,45		3,45
10/3/2016	001-001-000013154	Lanchi Abrigo Freida Margarita	3,21		0,39	3,60		3,60
10/3/2016	001-001-000013155	Torres Camacho Horacio Raimundo	10,63		1,28	11,91		11,91
10/3/2016	001-001-000013156	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
10/3/2016	001-001-000013157	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
10/3/2016	001-001-000013158	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>821,97</b>	<b>30,20</b>	<b>98,64</b>	<b>950,81</b>		<b>950,81</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 821,97</b>	<b>\$ 30,20</b>	<b>\$ 98,64</b>	<b>\$ 950,81</b>		<b>\$ 950,81</b>
10/3/2016	001-001-000013159	Chavez Gonzaga Mirian Lizette	15,05		1,81	16,86		16,86
10/3/2016	001-001-000013160	Monar Orellana Victor Asdrual	22,55		2,71	25,26		25,26
10/3/2016	001-001-000013161	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
10/3/2016	001-001-000013162	Consumidor final	13,93		1,67	15,60		15,60
10/3/2016	001-001-000013163	Consumidor final	4,96		0,60	5,56		5,56
10/3/2016	001-001-000013164	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
10/3/2016	001-001-000013165	Abrigo Montaña Jaime Vicente	6,56		0,79	7,35		7,35
10/3/2016	001-001-000013166	Consumidor final	3,39		0,41	3,80		3,80
10/3/2016	001-001-000013167	Anulada			-	-		-
10/3/2016	001-001-000013168	Herrera Iñiguez Richard Eduardo	15,76		1,89	17,65		17,65
10/3/2016	001-001-000013169	Alban Rodriguez Eufasia	42,63		5,12	47,75		47,75
10/3/2016	001-001-000013170	Anulada			-	-		-
11/3/2016	001-001-000013171	Sarango Samaniego Edison Fernando	38,71		4,65	43,36		43,36
11/3/2016	001-001-000013172	Celi Encarnacion Carlos Ivan	7,32		0,88	8,20		8,20
11/3/2016	001-001-000013173	Briones Loza Wilson Leonardo	6,21		0,75	6,96		6,96
11/3/2016	001-001-000013174	Sarango Samaniego Edison Fernando	7,90	26,65	0,95	35,50		35,50
11/3/2016	001-001-000013175	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
11/3/2016	001-001-000013176	Anulada			-	-		-
11/3/2016	001-001-000013177	Consumidor final	10,67		1,28	11,95		11,95
11/3/2016	001-001-000013178	Castillo Masache María Jaqueline	6,07		0,73	6,80		6,80
11/3/2016	001-001-000013179	Veintimilla Gonzales Carmen Elizabeth	10,31		1,24	11,55		11,55
11/3/2016	001-001-000013180	Alcaez Toledo Teresa de Jesus	3,53		0,42	3,95		3,95
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.068,10</b>	<b>56,85</b>	<b>128,17</b>	<b>1.253,12</b>		<b>1.253,12</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.068,10</b>	<b>\$ 56,85</b>	<b>\$ 128,17</b>	<b>\$ 1.253,12</b>		<b>\$ 1.253,12</b>
11/3/2016	001-001-000013181	Loyola Villavicencio Luz Esmelind	6,25		0,75	7,00		7,00
11/3/2016	001-001-000013182	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
11/3/2016	001-001-000013183	Pacha Guaman Cecilia María	7,81		0,94	8,75		8,75
11/3/2016	001-001-000013184	Consumidor final	7,10		0,85	7,95		7,95
11/3/2016	001-001-000013185	Guaman Medina María Esperanza	18,21		2,19	20,40		20,40
11/3/2016	001-001-000013186	Maldonado Morocho Dario Humberto	18,39		2,21	20,60		20,60
11/3/2016	001-001-000013187	Consumidor final	7,81		0,94	8,75		8,75
11/3/2016	001-001-000013188	Consumidor final	3,88		0,47	4,35		4,35
11/3/2016	001-001-000013189	Consumidor final	8,57		1,03	9,60		9,60
11/3/2016	001-001-000013190	Encalada Rojas Raul Filiverto	3,57		0,43	4,00		4,00
11/3/2016	001-001-000013191	Mera Fernandez Zully Betty	13,26		1,59	14,85		14,85
11/3/2016	001-001-000013192	Consumidor final	36,02		4,32	40,34		40,34
11/3/2016	001-001-000013193	Consumidor final	3,26		0,39	3,65		3,65
11/3/2016	001-001-000013194	Tapia Chocho Efren Vinicio	13,93		1,67	15,60		15,60
12/3/2016	001-001-000013195	Londo Rojas Eduardo Luis	4,60		0,55	5,15		5,15
12/3/2016	001-001-000013196	Consumidor final	17,80		2,14	19,94		19,94
12/3/2016	001-001-000013197	Consumidor final	6,88		0,83	7,71		7,71
12/3/2016	001-001-000013198	Consumidor final	15,63		1,88	17,51		17,51
12/3/2016	001-001-000013199	Consumidor final	8,48		1,02	9,50		9,50
12/3/2016	001-001-000013200	Prieto Prieto Susana	4,60		0,55	5,15		5,15
12/3/2016	001-001-000013201	Consumidor final	3,08		0,37	3,45		3,45
12/3/2016	001-001-000013202	Consumidor final	12,41		1,49	13,90		13,90
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.295,71</b>	<b>56,85</b>	<b>155,49</b>	<b>1.508,05</b>		<b>1.508,05</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.295,71</b>	<b>\$ 56,85</b>	<b>\$ 155,49</b>	<b>\$ 1.508,05</b>		<b>\$ 1.508,05</b>
12/3/2016	001-001-000013203	Alvarez Benitez Marco Antonio	11,16		1,34	12,50		12,50
12/3/2016	001-001-000013204	Alvarez Benitez Marco Antonio	2,99		0,36	3,35		3,35
12/3/2016	001-001-000013205	Ordoñez Sinche Roberto Carlos	19,29		2,31	21,60		21,60
12/3/2016	001-001-000013206	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
12/3/2016	001-001-000013207	Heraldo Heriberto Loaiza Loaiza	9,42		1,13	10,55		10,55
12/3/2016	001-001-000013208	Consumidor final	17,90		2,15	20,05		20,05
12/3/2016	001-001-000013209	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
12/3/2016	001-001-000013210	Patiño Cuenca Viviana Gisela	11,52		1,38	12,90		12,90
12/3/2016	001-001-000013211	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
12/3/2016	001-001-000013212	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
12/3/2016	001-001-000013213	Sanchez Celi Tatiana Maribel	9,02		1,08	10,10		10,10
12/3/2016	001-001-000013214	Consumidor final	8,53		1,02	9,55		9,55
12/3/2016	001-001-000013215	Cabrera Cabrera Lucia Maribel	13,39		1,61	15,00		15,00
12/3/2016	001-001-000013216	Guaman Galvez Ronald Vladimir	12,28		1,47	13,75		13,75
12/3/2016	001-001-000013217	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
12/3/2016	001-001-000013218	Lara Gaona Johana	11,52		1,38	12,90		12,90
12/3/2016	001-001-000013219	Jimenez Picoita Robero Manuel	5,89		0,71	6,60		6,60
12/3/2016	001-001-000013220	Armijos Lopez Nixon Miguel	6,07		0,73	6,80		6,80
12/3/2016	001-001-000013221	Consumidor final	8,30		1,00	9,30		9,30
12/3/2016	001-001-000013222	Consumidor final	8,48		1,02	9,50		9,50
13/3/2016	001-001-000013223	Alverca Cordero Ivan Ricardo	8,21		0,99	9,20		9,20
13/3/2016	001-001-000013224	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.506,96</b>	<b>56,85</b>	<b>180,84</b>	<b>1.744,65</b>		<b>1.744,65</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 07 al 13 de marzo de 2016

**ANEXO N° 12**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.506,96</b>	<b>\$ 56,85</b>	<b>\$ 180,84</b>	<b>\$ 1.744,65</b>		<b>\$ 1.744,65</b>
13/3/2016	001-001-000013225	Camacho Carrion Carlos Eduardo	6,07		0,73	6,80		6,80
13/3/2016	001-001-000013226	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
13/3/2016	001-001-000013227	Velez Yunga Rocio Elizabeth	8,66		1,04	9,70		9,70
13/3/2016	001-001-000013228	Cartuche Saruma Nanci Mercedes	26,79		3,21	30,00		30,00
13/3/2016	001-001-000013229	Consumidor final	8,62		1,03	9,65		9,65
13/3/2016	001-001-000013230	Consumidor final	8,93		1,07	10,00		10,00
<b>SUMAN</b>			<b>1.570,32</b>	<b>56,85</b>	<b>188,44</b>	<b>1.815,61</b>		<b>1.815,61</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.815,61</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.627,17</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>56,85</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.570,32</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>188,44</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 12			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
14/3/2016	001-001-000013231	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
14/3/2016	001-001-000013232	Consumidor final	1,79		0,21	2,00		2,00
14/3/2016	001-001-000013233	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
14/3/2016	001-001-000013234	Consumidor final	5,49		0,66	6,15		6,15
14/3/2016	001-001-000013235	Tapia Enriquez Nanci Yolanda	6,16		0,74	6,90		6,90
14/3/2016	001-001-000013236	Celi Cordova Fatima Guadalupe	2,68		0,32	3,00		3,00
14/3/2016	001-001-000013237	Luzuriaga Luzuriaga Gloria	4,29		0,51	4,80		4,80
14/3/2016	001-001-000013238	Salinas Castillo Jhon Fernando	7,68		0,92	8,60		8,60
14/3/2016	001-001-000013239	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
14/3/2016	001-001-000013240	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
14/3/2016	001-001-000013241	Benitez Guaman Rosa Elcira	14,42		1,73	16,15		16,15
14/3/2016	001-001-000013242	Consumidor final	22,95		2,75	25,70		25,70
14/3/2016	001-001-000013243	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
14/3/2016	001-001-000013244	Consumidor final	7,68		0,92	8,60		8,60
14/3/2016	001-001-000013245	Consumidor final	6,70		0,80	7,50		7,50
14/3/2016	001-001-000013246	Faican Chimbo Humberto Alfonso	9,46		1,14	10,60		10,60
14/3/2016	001-001-000013247	Mendoza Encalada Martha María	3,26		0,39	3,65		3,65
14/3/2016	001-001-000013248	Roa Paladines Sara Antonieta	3,35		0,40	3,75		3,75
14/3/2016	001-001-000013249	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
14/3/2016	001-001-000013250	Consumidor final	6,25		0,75	7,00		7,00
14/3/2016	001-001-000013251	Gomez Pullaguari Leide Alexandra	3,08		0,37	3,45		3,45
14/3/2016	001-001-000013252	Consumidor final	4,82		0,58	5,40		5,40
14/3/2016	001-001-000013253	Buri Guaya Mauel Flores Milo	2,23		0,27	2,50		2,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>144,00</b>	<b>-</b>	<b>17,28</b>	<b>161,28</b>		<b>161,28</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 144,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 17,28</b>	<b>\$ 161,28</b>		<b>\$ 161,28</b>
15/3/2016	001-001-000013254	Consumidor final	4,03		0,48	4,51		4,51
15/3/2016	001-001-000013255	Ortega Ordoñez Filomena		14,95	-	14,95		14,95
15/3/2016	001-001-000013256	Palacios Campoverde Marco Arturo	23,62		2,83	26,45		26,45
15/3/2016	001-001-000013257	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
15/3/2016	001-001-000013258	Carrion Guerrero Yadira Karina	15,63		1,88	17,51		17,51
15/3/2016	001-001-000013259	Valladares Valladares Jaime	4,24		0,51	4,75		4,75
15/3/2016	001-001-000013260	Consumidor final	4,42		0,53	4,95		4,95
15/3/2016	001-001-000013261	Anulada			-	-		-
15/3/2016	001-001-000013262	Consumidor final	19,96		2,40	22,36		22,36
15/3/2016	001-001-000013263	Consumidor final	25,09		3,01	28,10		28,10
15/3/2016	001-001-000013264	Consumidor final	5,71		0,69	6,40		6,40
15/3/2016	001-001-000013265	Sanchez Carlos Manuel	8,04		0,96	9,00		9,00
15/3/2016	001-001-000013266	Sanchez Carlos Manuel	16,07		1,93	18,00		18,00
15/3/2016	001-001-000013267	Romero Ludeña Oswin Fabian	20,13		2,42	22,55		22,55
15/3/2016	001-001-000013268	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
15/3/2016	001-001-000013269	Consumidor final	13,66		1,64	15,30		15,30
15/3/2016	001-001-000013270	Chandi Calle Karina Elizabeth	14,29		1,71	16,00		16,00
16/3/2016	001-001-000013271	Rios Largo Deysi Mercedes	13,84		1,66	15,50		15,50
16/3/2016	001-001-000013272	Consumidor final	19,60		2,35	21,95		21,95
16/3/2016	001-001-000013273	Morocho Quizphe Estiward Ramiro	2,68		0,32	3,00		3,00
16/3/2016	001-001-000013274	Gonzaga Jimenez Sandra	10,09		1,21	11,30		11,30
16/3/2016	001-001-000013275	Ortiz Benitez Esperanza Beatriz	12,05		1,45	13,50		13,50
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>396,88</b>	<b>14,95</b>	<b>47,63</b>	<b>459,46</b>		<b>459,46</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 396,88</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>\$ 47,63</b>	<b>\$ 459,46</b>		<b>\$ 459,46</b>
16/3/2016	001-001-000013276	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
16/3/2016	001-001-000013277	Consumidor final	7,10		0,85	7,95		7,95
16/3/2016	001-001-000013278	Pelaez Sarango Jefferson Guillermo	4,02		0,48	4,50		4,50
16/3/2016	001-001-000013279	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
16/3/2016	001-001-000013280	Montaño Escobar Juan Carlos	20,00		2,40	22,40		22,40
16/3/2016	001-001-000013281	Consumidor final	13,08		1,57	14,65		14,65
16/3/2016	001-001-000013282	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
16/3/2016	001-001-000013283	Cordero Rojas Manuel Mesias	9,46		1,14	10,60		10,60
16/3/2016	001-001-000013284	Consumidor final	3,21		0,39	3,60		3,60
16/3/2016	001-001-000013285	Consumidor final	10,71		1,29	12,00		12,00
16/3/2016	001-001-000013286	Consumidor final	5,13		0,62	5,75		5,75
16/3/2016	001-001-000013287	Consumidor final	8,75		1,05	9,80		9,80
16/3/2016	001-001-000013288	Consumidor final	4,91		0,59	5,50		5,50
16/3/2016	001-001-000013289	Lalangui Vivanco Diego Fernando	57,60		6,91	64,51		64,51
16/3/2016	001-001-000013290	Torres Jimenez Luis Anibal	6,03		0,72	6,75		6,75
16/3/2016	001-001-000013291	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
16/3/2016	001-001-000013292	Consumidor final	3,48		0,42	3,90		3,90
16/3/2016	001-001-000013293	Armijos Franco Leonardo	19,46		2,34	21,80		21,80
16/3/2016	001-001-000013294	Consumidor final	16,61		1,99	18,60		18,60
17/3/2016	001-001-000013295	Consumidor final	5,98		0,72	6,70		6,70
17/3/2016	001-001-000013296	Consumidor final	15,89		1,91	17,80		17,80
17/3/2016	001-001-000013297	Consumidor final	4,46		0,54	5,00		5,00
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 651,78</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>78,21</b>	<b>744,94</b>		<b>744,94</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 651,78</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>\$ 78,21</b>	<b>\$ 744,94</b>		<b>\$ 744,94</b>
17/3/2016	001-001-000013298	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
17/3/2016	001-001-000013299	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
17/3/2016	001-001-000013300	Mendez Duran Dario	11,52		1,38	12,90		12,90
17/3/2016	001-001-000013301	Lituma Espinosa Yajaira	9,29		1,11	10,40		10,40
17/3/2016	001-001-000013302	Saetama Fredy	19,46		2,34	21,80		21,80
17/3/2016	001-001-000013303	Anulada			-	-		-
17/3/2016	001-001-000013304	Consumidor final	12,95		1,55	14,50		14,50
17/3/2016	001-001-000013305	Quito Lozana Rita Magdalena	7,68		0,92	8,60		8,60
17/3/2016	001-001-000013306	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
17/3/2016	001-001-000013307	Gomez Gonzales Valeria Lusbeydi	15,49		1,86	17,35		17,35
17/3/2016	001-001-000013308	Lopez Tandazo Marcia Yolanda	3,39		0,41	3,80		3,80
17/3/2016	001-001-000013309	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	13,26		1,59	14,85		14,85
17/3/2016	001-001-000013310	Consumidor final	3,35		0,40	3,75		3,75
17/3/2016	001-001-000013311	Consumidor final	8,57		1,03	9,60		9,60
17/3/2016	001-001-000013312	Consumidor final	5,18		0,62	5,80		5,80
17/3/2016	001-001-000013313	Consumidor final	15,18		1,82	17,00		17,00
17/3/2016	001-001-000013314	Consumidor final	5,05		0,61	5,66		5,66
17/3/2016	001-001-000013315	Jimenez Jara Claudia Stefania	20,36		2,44	22,80		22,80
17/3/2016	001-001-000013316	Ruiz Torres Jessica Gabriela	18,48		2,22	20,70		20,70
18/3/2016	001-001-000013317	Vasquez Coronel Gina Valeria	8,04		0,96	9,00		9,00
18/3/2016	001-001-000013318	Quichimbo Agila Gema Enid	15,76		1,89	17,65		17,65
18/3/2016	001-001-000013319	Consumidor final	4,55		0,55	5,10		5,10
18/3/2016	001-001-000013320	Berru Ontaneda Jose Francisco	4,78		0,57	5,35		5,35
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 867,88</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>104,15</b>	<b>986,98</b>		<b>986,98</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 867,88</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>\$ 104,15</b>	<b>\$ 986,98</b>		<b>\$ 986,98</b>
18/3/2016	001-001-000013321	Pugo Tacuri Lauro Vinicio	2,55		0,31	2,86		2,86
18/3/2016	001-001-000013322	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/3/2016	001-001-000013323	Tene Guachanama Angel	11,52		1,38	12,90		12,90
18/3/2016	001-001-000013324	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
18/3/2016	001-001-000013325	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/3/2016	001-001-000013326	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
18/3/2016	001-001-000013327	Anulada			-	-		-
18/3/2016	001-001-000013328	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
18/3/2016	001-001-000013329	Consumidor final	12,05		1,45	13,50		13,50
18/3/2016	001-001-000013330	Sanchez Condoy Luz Germania	8,17		0,98	9,15		9,15
18/3/2016	001-001-000013331	Consumidor final	5,49		0,66	6,15		6,15
18/3/2016	001-001-000013332	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
18/3/2016	001-001-000013333	Vera Ortega Jimmy Favian	6,03		0,72	6,75		6,75
18/3/2016	001-001-000013334	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/3/2016	001-001-000013335	Armijo Armijos Marcia Rocío	4,82		0,58	5,40		5,40
18/3/2016	001-001-000013336	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/3/2016	001-001-000013337	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
18/3/2016	001-001-000013338	Mera Fernandez Zully Betty	13,26		1,59	14,85		14,85
18/3/2016	001-001-000013339	Consumidor final	5,36		0,64	6,00		6,00
18/3/2016	001-001-000013340	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
18/3/2016	001-001-000013341	Anulada			-	-		-
18/3/2016	001-001-000013342	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
19/3/2016	001-001-000013343	Luzuriaga Ochoa Mandalena Antonieta	6,43		0,77	7,20		7,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>\$ 1.006,80</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>120,82</b>	<b>1.142,57</b>		<b>1.142,57</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 14 al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N° 13**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.006,80</b>	<b>\$ 14,95</b>	<b>\$ 120,82</b>	<b>\$ 1.142,57</b>		<b>\$ 1.142,57</b>
19/3/2016	001-001-000013344	Tinoco Duran Ruth Elena	6,70		0,80	7,50		7,50
19/3/2016	001-001-000013345	Anulada			-	-		-
19/3/2016	001-001-000013346	Mosquera Elva	3,53		0,42	3,95		3,95
19/3/2016	001-001-000013347	Lanchi Abrigo Freida Margarita	5,45		0,65	6,10		6,10
19/3/2016	001-001-000013348	Labanda Castro Luis Alfonso	9,11		1,09	10,20		10,20
19/3/2016	001-001-000013349	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
19/3/2016	001-001-000013350	Rivas Esparza Michael Alejandro	13,62		1,63	15,25		15,25
19/3/2016	001-001-000013351	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
19/3/2016	001-001-000013352	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
19/3/2016	001-001-000013353	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
19/3/2016	001-001-000013354	Merino Severino Katy Elva	11,52		1,38	12,90		12,90
19/3/2016	001-001-000013355	Medina Severino Katy Elva	11,52		1,38	12,90		12,90
19/3/2016	001-001-000013356	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
19/3/2016	001-001-000013357	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
19/3/2016	001-001-000013358	Pineda Lavanda María Celina	15,49		1,86	17,35		17,35
19/3/2016	001-001-000013359	Consumidor final	4,64		0,56	5,20		5,20
20/3/2016	001-001-000013360	Consumidor final	3,26		0,39	3,65		3,65
20/3/2016	001-001-000013361	Angamarca Alvarado Edy Ramiro	20,27		2,43	22,70		22,70
<b>SUMAN</b>			<b>1.146,60</b>	<b>14,95</b>	<b>137,59</b>	<b>1.299,14</b>		<b>1.299,14</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.299,14</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.161,55</b>
4.1.01.01	Ventas 0%	<b>14,95</b>		
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.146,60</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>137,59</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 13			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
21/3/2016	001-001-000013362	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
21/3/2016	001-001-000013363	Campoverde Campoverde Willian Rodi	6,52		0,78	7,30		7,30
21/3/2016	001-001-000013364	Consumidor final	11,21		1,35	12,56		12,56
21/3/2016	001-001-000013365	Zapata Jimenez Luis Jaire	4,29		0,51	4,80		4,80
21/3/2016	001-001-000013366	Consumidor final	7,01		0,84	7,85		7,85
21/3/2016	001-001-000013367	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
21/3/2016	001-001-000013368	Consumidor final	9,69		1,16	10,85		10,85
21/3/2016	001-001-000013369	Anulada			-	-		-
21/3/2016	001-001-000013370	Consumidor final	5,31		0,64	5,95		5,95
21/3/2016	001-001-000013371	Consumidor final	5,85		0,70	6,55		6,55
21/3/2016	001-001-000013372	Anulada			-	-		-
21/3/2016	001-001-000013373	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
21/3/2016	001-001-000013374	Heraldo Heriberto Loaiza Loaiza	11,52		1,38	12,90		12,90
21/3/2016	001-001-000013375	Pintado Falla Ever	4,60		0,55	5,15		5,15
21/3/2016	001-001-000013376	Guaman Galvez Ronald Vladimir	7,68		0,92	8,60		8,60
21/3/2016	001-001-000013377	Benitez Guaman Rosa Elcira	8,04		0,96	9,00		9,00
21/3/2016	001-001-000013378	Consumidor final	3,39		0,41	3,80		3,80
21/3/2016	001-001-000013379	Jimenez Jara Claudia Stefania	9,20		1,10	10,30		10,30
21/3/2016	001-001-000013380	Briseño Torres Jose	11,52		1,38	12,90		12,90
21/3/2016	001-001-000013381	Liocilla Fernandez Cristina Salomne	13,35		1,60	14,95		14,95
21/3/2016	001-001-000013382	Briseño Torres Jose	4,55		0,55	5,10		5,10
21/3/2016	001-001-000013383	Cabrera Lara Viviana	15,49		1,86	17,35		17,35
21/3/2016	001-001-000013384	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>177,21</b>	<b>-</b>	<b>21,27</b>	<b>198,48</b>		<b>198,48</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 177,21</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 21,27</b>	<b>\$ 198,48</b>		<b>\$ 198,48</b>
21/3/2016	001-001-000013385	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
21/3/2016	001-001-000013386	Alvarez Toledo Teresa de Jesus	38,93		4,67	43,60		43,60
21/3/2016	001-001-000013387	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
21/3/2016	001-001-000013388	Caguillima Macara Dolores del Rosio	15,05		1,81	16,86		16,86
21/3/2016	001-001-000013389	Consumidor final	4,87		0,58	5,45		5,45
21/3/2016	001-001-000013390	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
21/3/2016	001-001-000013391	Consumidor final	4,91		0,59	5,50		5,50
21/3/2016	001-001-000013392	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
21/3/2016	001-001-000013393	Tinizaray Ordoñez Daniel Alejandro	5,18		0,62	5,80		5,80
21/3/2016	001-001-000013394	Celi Illescas Fresy Wesley	4,11		0,49	4,60		4,60
21/3/2016	001-001-000013395	Albarracin Garcia Claudia Patricia	14,20		1,70	15,90		15,90
21/3/2016	001-001-000013396	Ojeda Ortega Nilo Adolfo	25,94		3,11	29,05		29,05
21/3/2016	001-001-000013397	Consumidor final	3,97		0,48	4,45		4,45
21/3/2016	001-001-000013398	Consumidor final	8,48		1,02	9,50		9,50
21/3/2016	001-001-000013399	Consumidor final	5,54		0,66	6,20		6,20
21/3/2016	001-001-000013400	Consumidor final	13,30		1,60	14,90		14,90
21/3/2016	001-001-000013401	Sanchez Jaramillo Juan Pablo	10,89		1,31	12,20		12,20
21/3/2016	001-001-000013402	Consumidor final	4,46		0,54	5,00		5,00
21/3/2016	001-001-000013403	Vaca Acaro Carlos Miguel	18,53		2,22	20,75		20,75
22/3/2016	001-001-000013404	Salinas Castillo Jhon Fernando	7,68		0,92	8,60		8,60
22/3/2016	001-001-000013405	Consumidor final	11,21		1,35	12,56		12,56
22/3/2016	001-001-000013406	Samaniego Arevalo Walter Antonio	17,55		2,11	19,66		19,66
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>418,00</b>	<b>-</b>	<b>50,16</b>	<b>468,16</b>		<b>468,16</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 418,00</b>		<b>\$ 50,16</b>	<b>\$ 468,16</b>		<b>\$ 468,16</b>
22/3/2016	001-001-000013407	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
22/3/2016	001-001-000013408	Consumidor final	4,69		0,56	5,25		5,25
22/3/2016	001-001-000013409	Castillo Abad Guido Raúl	16,61		1,99	18,60		18,60
22/3/2016	001-001-000013410	Rodriguez Ortega Byron Vinicio	14,73		1,77	16,50		16,50
22/3/2016	001-001-000013411	Prieto Prieto Susana	6,38		0,77	7,15		7,15
22/3/2016	001-001-000013412	Tapia Chocho Efren Vinicio	9,29		1,11	10,40		10,40
22/3/2016	001-001-000013413	Consumidor final	11,96		1,44	13,40		13,40
22/3/2016	001-001-000013414	Consumidor final	11,74		1,41	13,15		13,15
22/3/2016	001-001-000013415	Consumidor final	16,96		2,04	19,00		19,00
22/3/2016	001-001-000013416	Romero Palaez Maybelline Isabel	10,67		1,28	11,95		11,95
22/3/2016	001-001-000013417	Tamay Tamay Ana Lucia	4,42		0,53	4,95		4,95
22/3/2016	001-001-000013418	Consumidor final	5,18		0,62	5,80		5,80
22/3/2016	001-001-000013419	Tacuri Figueroa Jose Antonio	18,62		2,23	20,85		20,85
22/3/2016	001-001-000013420	Consumidor final	56,70		6,80	63,50		63,50
22/3/2016	001-001-000013421	Herrera Camacho Nery Katherine	11,52		1,38	12,90		12,90
22/3/2016	001-001-000013422	Tacuri Lopez Celso	3,66		0,44	4,10		4,10
22/3/2016	001-001-000013423	Lafebre Cordova Milton Edwin	9,82		1,18	11,00		11,00
22/3/2016	001-001-000013424	Sanchez Liviza Julio Dario	5,89		0,71	6,60		6,60
22/3/2016	001-001-000013425	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
22/3/2016	001-001-000013426	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
22/3/2016	001-001-000013427	Cuenca Cuenca Angel Santiago	4,60		0,55	5,15		5,15
23/3/2016	001-001-000013428	Sarango Solano Verónica Alexandra	6,07		0,73	6,80		6,80
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>662,16</b>	<b>-</b>	<b>79,46</b>	<b>741,62</b>		<b>741,62</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 662,16</b>		<b>\$ 79,46</b>	<b>\$ 741,62</b>		<b>\$ 741,62</b>
23/3/2016	001-001-000013429	Consumidor final	3,93		0,47	4,40		4,40
23/3/2016	001-001-000013430	Leon Leon Pablo David	6,69		0,80	7,49		7,49
23/3/2016	001-001-000013431	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
23/3/2016	001-001-000013432	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
23/3/2016	001-001-000013433	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
23/3/2016	001-001-000013434	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
23/3/2016	001-001-000013435	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
23/3/2016	001-001-000013436	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
23/3/2016	001-001-000013437	Consumidor final	3,21		0,39	3,60		3,60
23/3/2016	001-001-000013438	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
23/3/2016	001-001-000013439	Consumidor final	33,30		4,00	37,30		37,30
23/3/2016	001-001-000013440	Avendaño Armijos Yadira Alexandra	11,52		1,38	12,90		12,90
23/3/2016	001-001-000013441	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
23/3/2016	001-001-000013442	Castillo Jimenez María Fernanda	6,52		0,78	7,30		7,30
23/3/2016	001-001-000013443	Consumidor final	8,53		1,02	9,55		9,55
23/3/2016	001-001-000013444	Armijos Montoya Diana Leonor	15,49		1,86	17,35		17,35
23/3/2016	001-001-000013445	Chavez Gonzalez Santiago	6,07		0,73	6,80		6,80
24/3/2016	001-001-000013446	Vasquez Cordova Diomes	8,04		0,96	9,00		9,00
24/3/2016	001-001-000013447	Consumidor final	5,05		0,61	5,66		5,66
24/3/2016	001-001-000013448	Acaro Guerrero Jose Romulo	4,24		0,51	4,75		4,75
24/3/2016	001-001-000013449	Consumidor final	5,36		0,64	6,00		6,00
24/3/2016	001-001-000013450	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>834,33</b>	<b>-</b>	<b>100,12</b>	<b>934,45</b>		<b>934,45</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 834,33</b>		<b>\$ 100,12</b>	<b>\$ 934,45</b>		<b>\$ 934,45</b>
24/3/2016	001-001-000013451	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
24/3/2016	001-001-000013452	Consumidor final	19,20		2,30	21,50		21,50
24/3/2016	001-001-000013453	Consumidor final	6,43		0,77	7,20		7,20
24/3/2016	001-001-000013454	Cango Rivera Josefina	13,35		1,60	14,95		14,95
24/3/2016	001-001-000013455	Consumidor final	7,14		0,86	8,00		8,00
24/3/2016	001-001-000013456	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
24/3/2016	001-001-000013457	Consumidor final	14,78		1,77	16,55		16,55
24/3/2016	001-001-000013458	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
24/3/2016	001-001-000013459	Pinzon Pardo Darwin Amable	9,46		1,14	10,60		10,60
24/3/2016	001-001-000013460	Consumidor final	7,68		0,92	8,60		8,60
24/3/2016	001-001-000013461	Consumidor final	10,00		1,20	11,20		11,20
24/3/2016	001-001-000013462	Caraguay Caraguay Gilbert	16,43		1,97	18,40		18,40
24/3/2016	001-001-000013463	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
24/3/2016	001-001-000013464	Cuenca Herrera Jessica Paola	4,42		0,53	4,95		4,95
24/3/2016	001-001-000013465	Consumidor final	15,76		1,89	17,65		17,65
24/3/2016	001-001-000013466	Jaramillo Idrovo Rodolfo Bolivar	7,05		0,85	7,90		7,90
24/3/2016	001-001-000013467	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
24/3/2016	001-001-000013468	Consumidor final	5,13		0,62	5,75		5,75
24/3/2016	001-001-000013469	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
24/3/2016	001-001-000013470	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
24/3/2016	001-001-000013471	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
25/3/2016	001-001-000013472	Medina Alvarado Victor Saul	10,89		1,31	12,20		12,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.026,48</b>	<b>-</b>	<b>123,18</b>	<b>1.149,66</b>		<b>1.149,66</b>



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.026,48</b>		<b>\$ 123,18</b>	<b>\$ 1.149,66</b>		<b>\$ 1.149,66</b>
25/3/2016	001-001-000013473	Rosio Carrion Norma Yolanda	24,96		3,00	27,96		27,96
25/3/2016	001-001-000013474	Infanta Flores Joffre Felix	9,73		1,17	10,90		10,90
25/3/2016	001-001-000013475	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
25/3/2016	001-001-000013476	Consumidor final	9,11		1,09	10,20		10,20
25/3/2016	001-001-000013477	Guaman Durazno Yenny Elizabeth	4,24		0,51	4,75		4,75
25/3/2016	001-001-000013478	Piedra Santin Cristina Natasha	11,52		1,38	12,90		12,90
25/3/2016	001-001-000013479	Abad Jimenez Diana Eizabeth	16,61		1,99	18,60		18,60
25/3/2016	001-001-000013480	Hutado Armijos Emerito Vinicio	11,52		1,38	12,90		12,90
25/3/2016	001-001-000013481	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
25/3/2016	001-001-000013482	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
25/3/2016	001-001-000013483	Encalada Gonzales Segundo Fidel	4,24		0,51	4,75		4,75
25/3/2016	001-001-000013484	Consumidor final	12,41		1,49	13,90		13,90
25/3/2016	001-001-000013485	Puchaisela Tene Cesar Andres	7,68		0,92	8,60		8,60
25/3/2016	001-001-000013486	Nera Fernandez Zully Betty	13,26		1,59	14,85		14,85
25/3/2016	001-001-000013487	Consumidor final	5,94		0,71	6,65		6,65
25/3/2016	001-001-000013488	Anulada			-	-		-
25/3/2016	001-001-000013489	Jaramillo Sarmiento Luis Fernando	11,96		1,44	13,40		13,40
26/3/2016	001-001-000013490	Eras Medino Victor Antonio	18,39		2,21	20,60		20,60
26/3/2016	001-001-000013491	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
26/3/2016	001-001-000013492	Consumidor final	21,96		2,64	24,60		24,60
26/3/2016	001-001-000013493	Palacios Campoverde Marco Arturo	15,49		1,86	17,35		17,35
26/3/2016	001-001-000013494	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.258,36</b>	<b>-</b>	<b>151,00</b>	<b>1.409,36</b>		<b>1.409,36</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 21 al 27 de marzo de 2016

**ANEXO N° 14**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 1.258,36</b>		<b>\$ 151,00</b>	<b>\$ 1.409,36</b>		<b>\$ 1.409,36</b>
26/3/2016	001-001-000013495	Ludeña Aguirre Luz Esther	8,04		0,96	9,00		9,00
26/3/2016	001-001-000013496	Consumidor final	11,74		1,41	13,15		13,15
26/3/2016	001-001-000013497	Arteaga Armijos Juan Carlos	23,48		2,82	26,30		26,30
26/3/2016	001-001-000013498	Mendoza Mendoza Humberto Franco	6,03		0,72	6,75		6,75
26/3/2016	001-001-000013499	Ramirez Sanchez Marcelo Vicente	6,43		0,77	7,20		7,20
26/3/2016	001-001-000013500	Maza Campoverde Richard Eduardo	10,31		1,24	11,55		11,55
26/3/2016	001-001-000013501	Celi Encarnacion Carlos Ivan	7,32		0,88	8,20		8,20
26/3/2016	001-001-000013502	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
26/3/2016	001-001-000013503	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
27/3/2016	001-001-000013504	Galvan Armijos Franco Vinicio	16,83		2,02	18,85		18,85
<b>SUMAN</b>			<b>1.373,58</b>	<b>-</b>	<b>164,83</b>	<b>1.538,41</b>		<b>1.538,41</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>1.538,41</b>	
4.1.01	Ventas			<b>1.373,58</b>
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>1.373,58</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>164,83</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 14			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 28 al 31 de marzo de 2016

**ANEXO N° 15**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
28/3/2016	001-001-000013505	Conde Rojas Rosana	7,90		0,95	8,85		8,85
28/3/2016	001-001-000013506	Consumidor final	9,20		1,10	10,30		10,30
28/3/2016	001-001-000013507	Carriño Alberca Alba	9,73		1,17	10,90		10,90
28/3/2016	001-001-000013508	Cacuango Ati Paco Patricio	20,36		2,44	22,80		22,80
28/3/2016	001-001-000013509	Prieto Naula Edgar Alfonso	9,20		1,10	10,30		10,30
28/3/2016	001-001-000013510	Macas Rojas Jose Fabian	15,05		1,81	16,86		16,86
28/3/2016	001-001-000013511	Consumidor final	9,60		1,15	10,75		10,75
28/3/2016	001-001-000013512	Mora Morocho Katy Maritza	6,65		0,80	7,45		7,45
28/3/2016	001-001-000013513	Consumidor final	25,85		3,10	28,95		28,95
28/3/2016	001-001-000013514	Guachisaca Napo María Eugenia	13,26		1,59	14,85		14,85
28/3/2016	001-001-000013515	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
28/3/2016	001-001-000013516	Anulada			-	-		-
28/3/2016	001-001-000013517	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
28/3/2016	001-001-000013518	Berru Ontaneda Jose Francisco	4,91		0,59	5,50		5,50
28/3/2016	001-001-000013519	Naranjo Paute Francisco Manuel	3,08		0,37	3,45		3,45
28/3/2016	001-001-000013520	Sucubuta Medina Jenny	51,16		6,14	57,30		57,30
28/3/2016	001-001-000013521	Consumidor final	5,09		0,61	5,70		5,70
28/3/2016	001-001-000013522	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
28/3/2016	001-001-000013523	Consumidor final	3,26		0,39	3,65		3,65
28/3/2016	001-001-000013524	Benitez Guaman Rosa Elcira	11,56		1,39	12,95		12,95
28/3/2016	001-001-000013525	Romero Gloria	11,43		1,37	12,80		12,80
28/3/2016	001-001-000013526	Consumidor final	11,52		1,38	12,90		12,90
28/3/2016	001-001-000013527	Consumidor final	3,26		0,39	3,65		3,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>248,81</b>		<b>29,86</b>	<b>278,67</b>		<b>278,67</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 28 al 31 de marzo de 2016

**ANEXO N° 15**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 248,81</b>		<b>\$ 29,86</b>	<b>\$ 278,67</b>		<b>\$ 278,67</b>
28/3/2016	001-001-000013528	Consumidor final	2,55		0,31	2,86		2,86
28/3/2016	001-001-000013529	Consumidor final	3,08		0,37	3,45		3,45
28/3/2016	001-001-000013530	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
28/3/2016	001-001-000013531	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
28/3/2016	001-001-000013532	Consumidor final	6,38		0,77	7,15		7,15
28/3/2016	001-001-000013533	Anulada			-	-		-
28/3/2016	001-001-000013534	Castillo Rengel Ana Verónica	15,94		1,91	17,85		17,85
28/3/2016	001-001-000013535	Ramon Ordeñez Nelly Esperanza	4,82		0,58	5,40		5,40
29/3/2016	001-001-000013536	Consumidor final	12,63		1,52	14,15		14,15
29/3/2016	001-001-000013537	Cabrera Ovedencia Esperanza Livia	3,57		0,43	4,00		4,00
29/3/2016	001-001-000013538	Ordoñez Sinche Roberto Carlos	19,29		2,31	21,60		21,60
29/3/2016	001-001-000013539	Consumidor final	23,17		2,78	25,95		25,95
29/3/2016	001-001-000013540	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
29/3/2016	001-001-000013541	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
29/3/2016	001-001-000013542	Consumidor final	3,57		0,43	4,00		4,00
29/3/2016	001-001-000013543	Consumidor final	4,24		0,51	4,75		4,75
29/3/2016	001-001-000013544	Consumidor final	5,67		0,68	6,35		6,35
29/3/2016	001-001-000013545	Contento Chamba Henry Rolando	18,17		2,18	20,35		20,35
29/3/2016	001-001-000013546	Consumidor final	10,22		1,23	11,45		11,45
29/3/2016	001-001-000013547	Consumidor final	2,50		0,30	2,80		2,80
29/3/2016	001-001-000013548	Placencia Chalco Sonia Beatriz	4,60		0,55	5,15		5,15
29/3/2016	001-001-000013549	Consumidor final	13,97		1,68	15,65		15,65
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>437,11</b>		<b>52,45</b>	<b>489,56</b>		<b>489,56</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 28 al 31 de marzo de 2016

**ANEXO N° 15**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 437,11</b>		<b>\$ 52,45</b>	<b>\$ 489,56</b>		<b>\$ 489,56</b>
29/3/2016	001-001-000013550	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
29/3/2016	001-001-000013551	Consumidor final	16,83		2,02	18,85		18,85
29/3/2016	001-001-000013552	Consumidor final	3,66		0,44	4,10		4,10
29/3/2016	001-001-000013553	Consumidor final	2,68		0,32	3,00		3,00
29/3/2016	001-001-000013554	Consumidor final	2,46		0,30	2,76		2,76
29/3/2016	001-001-000013555	Consumidor final	9,46		1,14	10,60		10,60
29/3/2016	001-001-000013556	Consumidor final	17,05		2,05	19,10		19,10
29/3/2016	001-001-000013557	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
30/3/2016	001-001-000013558	Consumidor final	3,84		0,46	4,30		4,30
30/3/2016	001-001-000013559	Berru Ontaneda Jose Francisco	5,94		0,71	6,65		6,65
30/3/2016	001-001-000013560	Tene Guachanama Angel	15,05		1,81	16,86		16,86
30/3/2016	001-001-000013561	Consumidor final	8,21		0,99	9,20		9,20
30/3/2016	001-001-000013562	Diaz Chuqurima María Angela	5,80		0,70	6,50		6,50
30/3/2016	001-001-000013563	Consumidor final	10,00		1,20	11,20		11,20
30/3/2016	001-001-000013564	Consumidor final	6,75		0,81	7,56		7,56
30/3/2016	001-001-000013565	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
30/3/2016	001-001-000013566	Consumidor final	4,42		0,53	4,95		4,95
30/3/2016	001-001-000013567	Consumidor final	6,21		0,75	6,96		6,96
30/3/2016	001-001-000013568	Consumidor final	4,60		0,55	5,15		5,15
30/3/2016	001-001-000013569	Consumidor final	4,96		0,60	5,56		5,56
30/3/2016	001-001-000013570	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
30/3/2016	001-001-000013571	Consumidor final	5,89		0,71	6,60		6,60
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>589,10</b>		<b>70,69</b>	<b>659,79</b>		<b>659,79</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 28 al 31 de marzo de 2016

**ANEXO N° 15**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 589,10</b>		<b>\$ 70,69</b>	<b>\$ 659,79</b>		<b>\$ 659,79</b>
30/3/2016	001-001-000013572	Consumidor final	11,74		1,41	13,15		13,15
30/3/2016	001-001-000013573	Luna Ordoñez Eva Cecibel	11,52		1,38	12,90		12,90
30/3/2016	001-001-000013574	Consumidor final	11,30		1,36	12,66		12,66
30/3/2016	001-001-000013575	Rodriguez Iñiguez Roy	7,68		0,92	8,60		8,60
31/3/2016	001-001-000013576	Rios Largo Deysi Mercedes	3,84		0,46	4,30		4,30
31/3/2016	001-001-000013577	Consumidor final	2,68		0,32	3,00		3,00
31/3/2016	001-001-000013578	Consumidor final	8,39		1,01	9,40		9,40
31/3/2016	001-001-000013579	Consumidor final	4,42		0,53	4,95		4,95
31/3/2016	001-001-000013580	Consumidor final	18,13		2,18	20,31		20,31
31/3/2016	001-001-000013581	Consumidor final	6,07		0,73	6,80		6,80
31/3/2016	001-001-000013582	Consumidor final	25,80		3,10	28,90		28,90
31/3/2016	001-001-000013583	Consumidor final	6,03		0,72	6,75		6,75
31/3/2016	001-001-000013584	Consumidor final	4,42		0,53	4,95		4,95
31/3/2016	001-001-000013585	Consumidor final	2,68		0,32	3,00		3,00
31/3/2016	001-001-000013586	Consumidor final	9,73		1,17	10,90		10,90
31/3/2016	001-001-000013587	Consumidor final	1,79		0,21	2,00		2,00
31/3/2016	001-001-000013588	Consumidor final	7,05		0,85	7,90		7,90
31/3/2016	001-001-000013589	Consumidor final	3,13		0,38	3,51		3,51
31/3/2016	001-001-000013590	Consumidor final	3,53		0,42	3,95		3,95
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>739,03</b>		<b>88,68</b>	<b>827,71</b>		<b>827,71</b>

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

**SEMANA:** Del 28 al 31 de marzo de 2016

**ANEXO N° 15**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO	
<b>VIENEN</b>			<b>\$ 739,03</b>		<b>\$ 88,68</b>	<b>\$ 827,71</b>		<b>\$ 827,71</b>
31/3/2016	001-001-000013591	Consumidor final	15,85		1,90	17,75		17,75
31/3/2016	001-001-000013592	Consumidor final	13,13		1,58	14,71		14,71
31/3/2016	001-001-000013593	Consumidor final	7,68		0,92	8,60		8,60
31/3/2016	001-001-000013594	Consumidor final	1,56		0,19	1,75		1,75
31/3/2016	001-001-000013595	Consumidor final	4,29		0,51	4,80		4,80
<b>SUMAN</b>			<b>781,54</b>	<b>-</b>	<b>93,78</b>	<b>875,32</b>		<b>875,32</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01	Caja		<b>875,32</b>	
4.1.01	Ventas			<b>781,54</b>
4.1.01.02	Ventas 12%	<b>781,54</b>		
2.1.04	IVA Ventas			<b>93,78</b>
	P/r. venta de mercadería ANEXO 15			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

SEMANA: Del 04 de enero al 10 de enero de 2016

ANEXO N° 1

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
06/01/2016	001010-000021082	Distribuidora Granda Distrigranda CIA. LTDA.	444.95		53.39		498.34			498.34
07/01/2016	001-001-0063671	Comercializadora DICA VI CIA. LTDA	444.73		53.37	100.00	398.10			498.10
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 889.68</b>		<b>\$ 106.76</b>	<b>\$ 100.00</b>	<b>\$ 896.44</b>			<b>\$ 996.44</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.03	Inventarios de mercaderías		889,68	
1.1.03.02	Inventario de Mercadería 12%	889,68		
1.1.08	IVA compras		106,76	
1.1.01	Caja			100,00
2.1.07	Cuentas por pagar a Proveedores			896,44
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°1			



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

**SEMANA:** Del 11 de enero al 17 de enero de 2016

**ANEXO N° 2**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
14/01/2016	001010-000022420	Distribuidora Granda Distrigranda CIA. LTDA.		2,144.77			2,144.77			2,144.77
14/01/2016	010-002-000032811	Kimberly-Clark	899.10		107.89		1,006.99	30.21	99.66	877.12
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 899.10</b>	<b>\$ 2,144.77</b>	<b>\$ 107.89</b>		<b>\$ 3,151.76</b>	<b>\$ 30.21</b>	<b>\$ 99.66</b>	<b>\$ 3,021.89</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
<b>1.1.03</b>	Inventarios de mercaderías		2.927,91	
<b>1.1.03.01</b>	Inventario de Mercadería 0%	2.144,77		
<b>1.1.03.02</b>	Inventario de Mercadería 12%	783,14		
<b>1.1.08</b>	IVA compras		93,98	
<b>2.1.07</b>	Cuentas por pagar a Proveedores			3.021,89
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°2			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

SEMANA: Del 18 de enero al 24 de enero de 2016

ANEXO N°3

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
19/01/2016	001010-000021900	Distribuidora Granda Distrigranda CIA. LTDA.	442.84		53.14		495.98			495.98
21/01/2016	001-001-0064508	Comercializadora DICA VI CIA. LTDA	1,368.32		164.20		1,532.52		10.71	1,521.81
22/01/2016	001-001-0002206	DisPro	121.20		14.54		135.74			135.74
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 1,932.36</b>		<b>\$ 231.88</b>		<b>\$ 2,164.24</b>		<b>\$ 10.71</b>	<b>\$ 2,153.53</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
<b>1.1.03</b>	Inventarios de mercaderías		1.922,80	
<b>1.1.03.02</b>	Inventario de Mercadería 12%	1.922,80		
<b>1.1.08</b>	IVA compras		230,74	
<b>2.1.07</b>	Cuentas por pagar a Proveedores			2.153,53
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°3			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

SEMANA: Del 25 de enero al 31 de enero de 2016

ANEXO N°4

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
25/01/2016	001-001-0064672	Comercializadora DICA VI CIA. LTDA	18.43		2.21		20.64			20.64
28/01/2016	001-001-000046469	Operfel	279.07		33.49		312.56			312.56
29/01/2016	001010-000035869	VISCOSA CIA LTDA.	82.52		9.90		92.42			92.42
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 380.02</b>		<b>\$ 45.60</b>		<b>\$ 425.62</b>			<b>\$ 425.62</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
<b>1.1.03</b>	Inventarios de mercaderías		380,02	
<b>1.1.03.02</b>	Inventario de Mercadería 12%	380,02		
<b>1.1.08</b>	IVA compras		45,60	
<b>2.1.07</b>	Cuentas por pagar a Proveedores			425,62
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°4			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

**SEMANA:** Del 01 de febrero al 07 de febrero de 2016

**ANEXO N°5**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
05/02/2016	010-002-000034104	Kimberly-Clark	312.00		37.44		349.44	10.48		338.96
05/02/2016	010-002-000034105	Kimberly-Clark	248.18		29.78		277.96	8.34		269.62
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 560.18</b>		<b>\$ 67.22</b>		<b>\$ 627.40</b>	<b>\$ 18.82</b>		<b>\$ 608.58</b>

<b>CODIGO</b>	<b>DETALE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>1.1.03</b>	Inventarios de mercaderías		543,37	
<b>1.1.03.02</b>	Inventario de Mercadería 12%	543,37		
<b>1.1.08</b>	IVA compras		65,20	
<b>2.1.07</b>	Caja			608,58
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°5			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**

SEMANA: Del 22 de febrero al 28 de febrero de 2016

ANEXO N°6

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
24/02/2016	001-001-000091740	Multiventas DISTRIBUIDORA	349.39		41.93	100.00	291.32			391.32
24/02/2016	001-001-000091742	Multiventas DISTRIBUIDORA	548.76		65.85	114.61	500.00			614.61
26/02/2016	010-002-000034912	Kimberly-Clark	1,240.57		148.87		1,389.44	41.68		1,347.76
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 2,138.72</b>		<b>\$ 256.65</b>	<b>\$ 214.61</b>	<b>\$ 2,180.76</b>	<b>\$ 41.68</b>		<b>\$ 2,353.69</b>

CODIGO	DETALE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.03	Inventarios de mercaderías		2.101,50	
1.1.03	Inventario de Mercadería 12%	2.101,50		
1.1.03.02	IVA compras		252,18	
1.1.01	Caja			172,93
2.1.07	Cuentas por pagar a Proveedores			2.180,76
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°6			

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

**SEMANA:** Del 14 de marzo al 20 de marzo de 2016

**ANEXO N°7**

FECHA	No. Factura	CLIENTE	COMPRAS		IVA 12%	FORMAS DE PAGO		DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	TOTAL
			12%	0%		CONTADO	CREDITO			
17/03/2016	010-002-000035909	Kimberly-Clark	775.99		93.12		869.11	26.07		843.04
18/03/2016	001-001-000092663	Multiventas DISTRIBUIDORA	332.72		39.93		372.65			372.65
18/03/2016	001-001-000092665	Multiventas DISTRIBUIDORA	170.22		20.43	100.00	90.65			190.65
<b>SUMAN</b>			<b>\$ 1,278.93</b>		<b>\$ 153.47</b>	<b>\$ 100.00</b>	<b>\$ 1,332.41</b>	<b>\$ 26.07</b>		<b>\$ 1,406.33</b>

<b>CODIGO</b>	<b>DETALE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>1.1.03</b>	Inventarios de mercaderías		1.255,65	
<b>1.1.03.02</b>	Inventario de Mercadería 12%	1.255,65		
<b>1.1.08</b>	IVA compras		150,68	
<b>1.1.01</b>	Caja			73,93
<b>2.1.07</b>	Cuentas por pagar a Proveedores			1.332,41
	P/r. la compra de mercaderías de acuerdo al anexo N°7			

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis fresh Kids								<b>Cantidad máxima:</b> 8		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 1		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	1.50	6.00
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012028				2	1.50	3.00	2	1.50	3.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012142				1	1.50	1.50	1	1.50	1.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis Gx100								<b>Cantidad máxima:</b> 40		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 5		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							22	10.60	233.20
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011775				1	10.60	10.60	21	10.60	222.60
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011797				1	10.60	10.60	20	10.60	212.00
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012041				1	10.60	10.60	19	10.60	201.40
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012137				1	10.60	10.60	18	10.60	90.80
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012265				1	10.60	10.60	17	10.60	180.20
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012276				1	10.60	10.60	16	10.60	169.60
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012365				1	10.60	10.60	15	10.60	159.00
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012385				1	10.60	10.60	14	10.60	148.40
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012400				1	10.60	10.60	13	10.60	137.80
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012461				1	10.60	10.60	12	10.60	127.20
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012487				1	10.60	10.60	11	10.60	116.60
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012687				1	10.60	10.60	10	10.60	106.00
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012747				1	10.60	10.60	9	10.60	95.40
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013035				1	10.60	10.60	8	10.60	84.80
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013065				1	10.60	10.60	7	10.60	74.20
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013149				1	10.60	10.60	6	10.60	63.60
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013162				1	10.60	10.60	5	10.60	53.00
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013196 - 001-001-000013202				2	10.60	21.20	3	10.60	31.80
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013270				1	10.60	10.60	2	10.60	21.20
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013483				1	10.60	10.60	1	10.60	10.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis Gx50										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b>		20
								<b>Cantidad mínima:</b>		2
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	5.10	25.50
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012232				1	5.10	5.10	4	5.10	20.40
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012559				2	5.10	10.20	2	5.10	10.20
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012624				1	5.10	5.10	1	5.10	5.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis Gx24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b>		40
								<b>Cantidad mínima:</b>		5
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							27	2.10	56.70
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011760				1	2.10	2.10	26	2.10	54.60
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012034 - 001-001-000012038				2	2.10	4.20	24	2.10	50.40
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012167				1	2.10	2.10	23	2.10	48.30
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012440				1	2.10	2.10	22	2.10	46.20
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012473				1	2.10	2.10	21	2.10	44.10
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012662				1	2.10	2.10	20	2.10	42.00
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012754				1	2.10	2.10	19	2.10	39.90
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012861				1	2.10	2.10	18	2.10	37.80
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012871				1	2.10	2.10	17	2.10	35.70
29/02/2016	Venta s/f 001-001-00001238				1	2.10	2.10	16	2.10	33.60
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012972				1	2.10	2.10	15	2.10	31.50
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000012997 - 001-001-000013015 - 001-001- 000013016				3	2.10	6.30	12	2.10	25.20
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013038				1	2.10	2.10	11	2.10	23.10
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013121				1	2.10	2.10	10	2.10	21.00
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013154				1	2.10	2.10	9	2.10	18.90
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013284				1	2.10	2.10	8	2.10	16.80
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013343 - 001-001-000013347				3	2.10	6.30	5	2.10	10.50
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013389 - 001-001-000013394				2	2.10	4.20	3	2.10	6.30
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013437				1	2.10	2.10	2	2.10	4.20



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pompis Mx100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
								Cantidad máxima:		20
								Cantidad mínima:		2
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	9.30	37.20
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012041				1	9.30	9.30	3	9.30	27.90
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012864				1	9.30	9.30	2	9.30	18.60
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013274				1	9.30	9.30	1	9.30	9.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pompis Mx24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
								Cantidad máxima:		40
								Cantidad mínima:		5
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							13	1.75	22.75
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011760				1	1.75	1.75	12	1.75	21.00
31/01/2016	Venta s/f 001-001-0011473				1	1.75	1.75	11	1.75	19.25
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012855				1	1.75	1.75	10	1.75	17.50
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012861 - 001-001-000012867				2	1.75	3.50	8	1.75	14.00
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012960				1	1.75	1.75	7	1.75	12.25
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013288				1	1.75	1.75	6	1.75	10.50
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013449 - 001-001-000013455				3	1.75	5.25	3	1.75	5.25
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013553				1	1.75	1.75	2	1.75	3.50
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013585				1	1.75	1.75	1	1.75	1.75

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pompis Px24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
								Cantidad máxima:		30
								Cantidad mínima:		3
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	1.35	9.45
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011774				1	1.35	1.35	6	1.35	8.10
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012325				1	1.35	1.35	5	1.35	6.75
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012831				1	1.35	1.35	4	1.35	5.40
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012997				1	1.35	1.35	3	1.35	4.05
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000012999				1	1.35	1.35	2	1.35	2.70

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis XGx50							<b>Cantidad máxima:</b>	40		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	5		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							20	5.80	116.00
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011764				2	5.80	11.60	18	5.80	104.40
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012052				2	5.80	11.60	16	5.80	92.80
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012078				1	5.80	5.80	15	5.80	87.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012152				1	5.80	5.80	14	5.80	81.20
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012164				1	5.80	5.80	13	5.80	75.40
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012191				1	5.80	5.80	12	5.80	69.60
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012363				1	5.80	5.80	11	5.80	63.80
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012425				1	5.80	5.80	10	5.80	58.00
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012480 - 001-001-000012497				3	5.80	17.40	7	5.80	40.60
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012648				1	5.80	5.80	6	5.80	34.80
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013179				1	5.80	5.80	5	5.80	29.00
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013216				1	5.80	5.80	4	5.80	23.20
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013271				2	5.80	11.60	2	5.80	11.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pompis XGx24							<b>Cantidad máxima:</b>	50		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	6		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							34	2.05	69.70
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012026 - 001-001-000012038				2	2.05	4.10	32	2.05	65.60
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012076				1	2.05	2.05	31	2.05	63.55
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012117				2	2.05	4.10	29	2.05	59.45
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012132 - 001-001-000012157- 001-001- 000012158				3	2.05	6.15	26	2.05	53.30
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012174				1	2.05	2.05	25	2.05	51.25
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012198				1	2.05	2.05	24	2.05	49.20
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012275				1	2.05	2.05	23	2.05	47.15
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012589				1	2.05	2.05	22	2.05	45.10
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012742				4	2.05	8.20	18	2.05	36.90
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012837				2	2.05	4.10	16	2.05	32.80
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012857				2	2.05	4.10	14	2.05	28.70
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012857				2	2.05	4.10	12	2.05	24.60
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012937				2	2.05	4.10	10	2.05	20.50
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012945				4	2.05	8.20	6	2.05	12.30
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012990				3	2.05	6.15	3	2.05	6.15
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013216				1	2.05	2.05	2	2.05	4.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Premium Plus XG/36										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 30										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	8.20	98.40
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012123				2	8.20	16.40	10	8.20	82.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012140				2	8.20	16.40	8	8.20	65.60
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012608				1	8.20	8.20	7	8.20	57.40
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012803				1	8.20	8.20	6	8.20	49.20
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012910				1	8.20	8.20	5	8.20	41.00
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012918 - 001-001-000012934				2	8.20	16.40	3	8.20	24.60
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013070				1	8.20	8.20	2	8.20	16.40
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013144				1	8.20	8.20	1	8.20	8.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Rnx24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 9										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							44	2.00	88.00
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012049				2	2.00	4.00	42	2.00	84.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012150				2	2.00	4.00	40	2.00	80.00
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012170				2	2.00	4.00	38	2.00	76.00
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012182				1	2.00	2.00	37	2.00	74.00
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012225				1	2.00	2.00	36	2.00	72.00
01/01/1900	Venta s/f 001-001-000012320				2	2.00	4.00	34	2.00	68.00
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012373				1	2.00	2.00	33	2.00	66.00
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012444				1	2.00	2.00	32	2.00	64.00
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012454				1	2.00	2.00	31	2.00	62.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012538 - 001-001-000012545 - 001-001- 000012550				4	2.00	8.00	27	2.00	54.00
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012625				1	2.00	2.00	26	2.00	52.00
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012652				1	2.00	2.00	25	2.00	50.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012787 - 001-001-000012789				3	2.00	6.00	22	2.00	44.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012850				2	2.00	4.00	20	2.00	40.00
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013030				2	2.00	4.00	18	2.00	36.00
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013055				1	2.00	2.00	17	2.00	34.00
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013097				1	2.00	2.00	16	2.00	32.00
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013107 - 001-001-000013113				2	2.00	4.00	14	2.00	28.00
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013153				1	2.00	2.00	13	2.00	26.00
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013163 - 001-001-000013184				3	2.00	6.00	10	2.00	20.00
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013201				1	2.00	2.00	9	2.00	18.00
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013235 - 001-001-000013251				3	2.00	6.00	6	2.00	12.00
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013397				1	2.00	2.00	5	2.00	10.00
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013519 - 001-001-000013529				2	2.00	4.00	3	2.00	6.00
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013546				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Px48							<b>Cantidad máxima:</b> 40			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 5			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							22	4.80	105.60
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011789				1	4.80	4.80	21	4.80	100.80
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012032 - 001-001-000012035				3	4.80	14.40	18	4.80	86.40
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012151				1	4.80	4.80	17	4.80	81.60
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012365				1	4.80	4.80	16	4.80	76.80
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012458				1	4.80	4.80	15	4.80	72.00
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012495				1	4.80	4.80	14	4.80	67.20
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012523				1	4.80	4.80	13	4.80	62.40
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012541				1	4.80	4.80	12	4.80	57.60
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012627				2	4.80	9.60	10	4.80	48.00
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012658				1	4.80	4.80	9	4.80	43.20
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012827				1	4.80	4.80	8	4.80	38.40
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013046 - 001-001-000013061				2	4.80	9.60	6	4.80	28.80
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013182 - 001-001-000013192 - 001-001- 000013194				4	4.80	19.20	2	4.80	9.60
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013225				1	4.80	4.80	1	4.80	4.80

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Px24							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 2			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							10	2.35	23.50
02/01/2016	Venta s/f 001-0001-0011771				1	2.35	2.35	9	2.35	21.15
22/01/2016	Venta s/f 001-0001-000012320 - 001-0001-000012323				2	2.35	4.70	7	2.35	16.45
16/02/2016	Venta s/f 001-0001-000012746				1	2.35	2.35	6	2.35	14.10
21/02/2016	Venta s/f 001-0001-000012826				1	2.35	2.35	5	2.35	11.75
17/03/2016	Venta s/f 001-0001-000013308				1	2.35	2.35	4	2.35	9.40
21/03/2016	Venta s/f 001-0001-000013378				1	2.35	2.35	3	2.35	7.05
22/03/2016	Venta s/f 001-0001-000013413				1	2.35	2.35	2	2.35	4.70

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañal Panolini Gx100

**Unidad de medida:** unidades

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad máxima:** 250

**Cantidad mínima:** 10

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							48	14.85	712.80
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011782 - 001-001-0011786				2	14.85	29.70	46	14.85	683.10
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012010 - 001-001-00012021				3	14.85	44.55	43	14.85	638.55
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012040				1	14.85	14.85	42	14.85	623.70
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012067				1	14.85	14.85	41	14.85	608.85
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012101				1	14.85	14.85	40	14.85	594.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012108				1	14.85	14.85	39	14.85	579.15
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012166				1	14.85	14.85	38	14.85	564.30
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012184				1	14.85	14.85	37	14.85	549.45
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012197 - 001-001-000012211				1	14.85	14.85	36	14.85	534.60
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012229				1	14.85	14.85	35	14.85	519.75
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012245				1	14.85	14.85	34	14.85	504.90
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012372				1	14.85	14.85	33	14.85	490.05
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012415				1	14.85	14.85	32	14.85	475.20
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012448				1	14.85	14.85	31	14.85	460.35
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012457 - 001-001-000012462				2	14.85	29.70	29	14.85	430.65
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012484				1	14.85	14.85	28	14.85	415.80
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012505 - 001-001-000012528				2	14.85	29.70	26	14.85	386.10
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012536				1	14.85	14.85	25	14.85	371.25
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012616				1	14.85	14.85	24	14.85	356.40
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012635				1	14.85	14.85	23	14.85	341.55
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012681				1	14.85	14.85	22	14.85	326.70
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012722 - 001-001-000012724				2	14.85	29.70	20	14.85	297.00
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012758				1	14.85	14.85	19	14.85	282.15
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012800				1	14.85	14.85	18	14.85	267.30
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012908 - 001-001-000012912				2	14.85	29.70	16	14.85	237.60
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012942 - 001-001-000012950				2	14.85	29.70	14	14.85	207.90
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012984 - 001-001-000012995				2	14.85	29.70	12	14.85	178.20
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013127				1	14.85	14.85	11	14.85	163.35
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013152 - 001-001-000013160				2	14.85	29.70	9	14.85	133.65
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013279				1	14.85	14.85	8	14.85	118.80
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013315				1	14.85	14.85	7	14.85	103.95
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013439				1	14.85	14.85	6	14.85	89.10
27/03/2016	Venta s/f 001-001-000013503 - 001-001-000013504				2	14.85	29.70	4	14.85	59.40
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013508 - 001-001-000013531				2	14.85	29.70	2	14.85	29.70
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013551				1	14.85	14.85	1	14.85	14.85

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañal Panolini Gx48

**Unidad de medida:** unidades

**Método de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad máxima:** 300

**Cantidad mínima:** 10

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							68	6.55	445.40
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011772				1	6.55	6.55	67	6.55	438.85
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011798				1	6.55	6.55	66	6.55	432.30
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012009				1	6.55	6.55	65	6.55	425.75
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012045 - 001-001-000012046				2	6.55	13.10	63	6.55	412.65
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012063				1	6.55	6.55	62	6.55	406.10
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012083 - 001-001-00012087				2	6.55	13.10	60	6.55	393.00
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012099				1	6.55	6.55	59	6.55	386.45
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012213				1	6.55	6.55	58	6.55	379.90
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012263 - 001-001-000012264 - 001-001- 000012272				3	6.55	19.65	55	6.55	360.25
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012294 - 001-001-000012306				2	6.55	13.10	53	6.55	347.15
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012319				1	6.55	6.55	52	6.55	340.60
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012428				1	6.55	6.55	51	6.55	334.05
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012453				1	6.55	6.55	50	6.55	327.50
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012494				1	6.55	6.55	49	6.55	320.95
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012556 - 001-001-000012558				2	6.55	13.10	47	6.55	307.85
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012573				1	6.55	6.55	46	6.55	301.30
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012636				1	6.55	6.55	45	6.55	294.75
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012717 - 001-001-000012722				2	6.55	13.10	43	6.55	281.65
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012741				3	6.55	19.65	40	6.55	262.00
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012760				1	6.55	6.55	39	6.55	255.45
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012803				1	6.55	6.55	38	6.55	248.90
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012849				1	6.55	6.55	37	6.55	242.35
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012870				1	6.55	6.55	36	6.55	235.80
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012916				1	6.55	6.55	35	6.55	229.25
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012948 - 001-001-000012955 - 001-001- 000012962				3	6.55	19.65	32	6.55	209.60
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012973				1	6.55	6.55	31	6.55	203.05
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013002 - 001-001-000013003				2	6.55	13.10	29	6.55	189.95
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013023 - 001-001-000013044				2	6.55	13.10	27	6.55	176.85
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013059				1	6.55	6.55	26	6.55	170.30
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013072				1	6.55	6.55	25	6.55	163.75
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013106 - 001-001-000013114				3	6.55	19.65	22	6.55	144.10
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013185				1	6.55	6.55	21	6.55	137.55
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013223 - 001-001-000013228				2	6.55	13.10	19	6.55	124.45
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013242 - 001-001-000013249				2	6.55	13.10	17	6.55	111.35
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013262 - 001-001-000013263 - 001-001- 000013268				3	6.55	19.65	14	6.55	91.70
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013280				2	6.55	13.10	12	6.55	78.60
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013362 - 001-001-000013401				2	6.55	13.10	10	6.55	65.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Gx48										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 300										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013450 - 001-001-000013451 - 001-001-00001347				3	6.55	19.65	7	6.55	45.85
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013491 - 001-001-000013502				2	6.55	13.10	5	6.55	32.75
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013517				1	6.55	6.55	4	6.55	26.20
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013541				1	6.55	6.55	3	6.55	19.65
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013561 - 001-001-000013563				2	6.55	13.10	1	6.55	6.55

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Gx24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 300										
Cantidad mínima: 12										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							88	2.95	259.60
06/01/2016	Venta 001-001-000012019				1	2.95	2.95	87	2.95	256.65
08/01/2016	Venta 001-001-000012048 - 001-001-000012059				2	2.95	5.90	85	2.95	250.75
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012095				1	2.95	2.95	84	2.95	247.80
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012144 - 001-001-000012159				2	2.95	5.90	82	2.95	241.90
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012175				1	2.95	2.95	81	2.95	238.95
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012197 - 001-001-000012200				7	2.95	20.65	74	2.95	218.30
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012231				1	2.95	2.95	73	2.95	215.35
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012266				1	2.95	2.95	72	2.95	212.40
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012277				1	2.95	2.95	71	2.95	209.45
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012298				1	2.95	2.95	70	2.95	206.50
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012333				1	2.95	2.95	69	2.95	203.55
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012356				1	2.95	2.95	68	2.95	200.60
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012369 - 001-001-000012377				2	2.95	5.90	66	2.95	194.70
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012403				1	2.95	2.95	65	2.95	191.75
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012437				1	2.95	2.95	64	2.95	188.80
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012466				1	2.95	2.95	63	2.95	185.85
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012485				1	2.95	2.95	62	2.95	182.90
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012512				1	2.95	2.95	61	2.95	179.95
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012547				1	2.95	2.95	60	2.95	177.00
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012578				1	2.95	2.95	59	2.95	174.05
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012605				1	2.95	2.95	58	2.95	171.10
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012706				1	2.95	2.95	57	2.95	168.15
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012725				1	2.95	2.95	56	2.95	165.20
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012770 - 001-001-000012776				1	2.95	2.95	55	2.95	162.25
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012797				1	2.95	2.95	54	2.95	159.30
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012817				1	2.95	2.95	53	2.95	156.35

**PAÑALERA PEQUENITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañal Panolini Gx24

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 300

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 12

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012834				1	2.95	2.95	52	2.95	153.40
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012868				1	2.95	2.95	51	2.95	150.45
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012881				1	2.95	2.95	50	2.95	147.50
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012907				1	2.95	2.95	49	2.95	144.55
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012913 - 001-001-000012916				7	2.95	20.65	42	2.95	123.90
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012985				1	2.95	2.95	41	2.95	120.95
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013012				2	2.95	5.90	39	2.95	115.05
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013062				1	2.95	2.95	38	2.95	112.10
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013120 - 001-001-000013125				2	2.95	5.90	36	2.95	106.20
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013160				1	2.95	2.95	35	2.95	103.25
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013187 - 001-001-000013189				2	2.95	5.90	33	2.95	97.35
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013200				1	2.95	2.95	32	2.95	94.40
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013226				1	2.95	2.95	31	2.95	91.45
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013231 - 001-001-000013233 - 001-001- 000013237 - 001-001-000013239				4	2.95	11.80	27	2.95	79.65
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013277				1	2.95	2.95	26	2.95	76.70
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013299 - 001-001-000013311				2	2.95	5.90	24	2.95	70.80
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013322 - 001-001-000013325 - 001-001- 000013334 - 001-001-000013336				4	2.95	11.80	20	2.95	59.00
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013349 - 001-001-000013356				1	2.95	2.95	19	2.95	56.05
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013365 - 001-001-000013371 - 001-001- 000013384				3	2.95	8.85	16	2.95	47.20
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013407 - 001-001-000013413 - 001-001- 000013418				3	2.95	8.85	13	2.95	38.35
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013435 - 001-001-000013436				2	2.95	5.90	11	2.95	32.45
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013451 - 001-001-000013453 - 001-001- 000013463 - 001-001-000013469				4	2.95	11.80	7	2.95	20.65
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013475				1	2.95	2.95	6	2.95	17.70
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013515 - 001-001-000013530				2	2.95	5.90	4	2.95	11.80
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013550				1	2.95	2.95	3	2.95	8.85
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013557				1	2.95	2.95	2	2.95	5.90
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013595				1	2.95	2.95	1	2.95	2.95



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Mx100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 70										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							26	10.65	276.90
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012104 - 001-001-000012110 - 001-001-000012127				3	10.65	31.95	23	10.65	244.95
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012186				1	10.65	10.65	22	10.65	234.30
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012241				1	10.65	10.65	21	10.65	223.65
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012311				1	10.65	10.65	20	10.65	213.00
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012359 - 001-001-000012360				2	10.65	21.30	18	10.65	191.70
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012477 - 001-001-000012488 - 001-001-000012491				3	10.65	31.95	15	10.65	159.75
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012572				1	10.65	10.65	14	10.65	149.10
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012639 - 001-001-000012641				2	10.65	21.30	12	10.65	127.80
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012762				1	10.65	10.65	11	10.65	117.15
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012788 - 001-001-000012798				2	10.65	21.30	9	10.65	95.85
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012869				4	10.65	42.60	5	10.65	53.25
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012925				1	10.65	10.65	4	10.65	42.60
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013014				1	10.65	10.65	3	10.65	31.95
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013118				1	10.65	10.65	2	10.65	21.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Mx48										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 250										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							39	4.75	185.25
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011774				1	4.75	4.75	38	4.75	180.50
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011784				1	4.75	4.75	37	4.75	175.75
06/01/2016	Venta 001-001-000012015 - 001-001-000012016 - 001-001-000012017				3	4.75	14.25	34	4.75	161.50
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012056				3	4.75	14.25	31	4.75	147.25
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012122				1	4.75	4.75	30	4.75	142.50
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012129 - 001-001-000012130 - 001-001-000012156				3	4.75	14.25	27	4.75	128.25
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012204 - 001-001-000012205				2	4.75	9.50	25	4.75	118.75
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012242				1	4.75	4.75	24	4.75	114.00
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012380				1	4.75	4.75	23	4.75	109.25
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012386				1	4.75	4.75	22	4.75	104.50
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012478				1	4.75	4.75	21	4.75	99.75
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012683				1	4.75	4.75	20	4.75	95.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012833				1	4.75	4.75	19	4.75	90.25

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Mx48								<b>Cantidad máxima:</b> 250		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 10		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012931				1	4.75	4.75	18	4.75	85.50
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000012996				1	4.75	4.75	17	4.75	80.75
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013119				1	4.75	4.75	16	4.75	76.00
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013133				1	4.75	4.75	15	4.75	71.25
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013171				1	4.75	4.75	14	4.75	66.50
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013174				1	4.75	4.75	13	4.75	61.75
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013199				1	4.75	4.75	12	4.75	57.00
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013240 - 001-001-000013242				2	4.75	9.50	10	4.75	47.50
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013298				1	4.75	4.75	9	4.75	42.75
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013329 - 001-001-00001333				3	4.75	14.25	6	4.75	28.50
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013350				2	4.75	9.50	4	4.75	19.00
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013564				1	4.75	4.75	3	4.75	14.25
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013583				1	4.75	4.75	2	4.75	9.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Mx24								<b>Cantidad máxima:</b> 70		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 6		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							25	2.05	51.25
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012354				1	2.05	2.05	24	2.05	49.20
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012813				1	2.05	2.05	23	2.05	47.15
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012893				1	2.05	2.05	22	2.05	45.10
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012959				1	2.05	2.05	21	2.05	43.05
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012986				1	2.05	2.05	20	2.05	41.00
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013193				1	2.05	2.05	19	2.05	38.95
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013224				1	2.05	2.05	18	2.05	36.90
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013234 - 001-001-000013247				2	2.05	4.10	16	2.05	32.80
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013264				1	2.05	2.05	15	2.05	30.75
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013314				1	2.05	2.05	14	2.05	28.70
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013331				1	2.05	2.05	13	2.05	26.65
20/03/2016	Venta s/f 001-001-000013360				1	2.05	2.05	12	2.05	24.60
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013363 - 001-001-000013391				3	2.05	6.15	9	2.05	18.45
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013439 - 001-001-000013442				4	2.05	8.20	5	2.05	10.25
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013457				1	2.05	2.05	4	2.05	8.20
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013523 - 001-001-000013527				2	2.05	4.10	2	2.05	4.10

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañal Panolini XGx40

**Unidad de medida:** unidades

**Método de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad máxima:** 250

**Cantidad mínima:** 10

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							88	5.80	510.40
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011780				1	5.80	5.80	87	5.80	504.60
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011793 - 001-001-0011794 - 001-001-0011800				5	5.80	29.00	82	5.80	475.60
06/01/2016	Venta 001-001-000012014 - 001-001-000012022 - 001-001-000012025				4	5.80	23.20	78	5.80	452.40
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012085				1	5.80	5.80	77	5.80	446.60
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012092 - 001-001-000012093				2	5.80	11.60	75	5.80	435.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012109				1	5.80	5.80	74	5.80	429.20
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012169				1	5.80	5.80	73	5.80	423.40
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012192				2	5.80	11.60	71	5.80	411.80
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012206 - 001-001-000012219				2	5.80	11.60	69	5.80	400.20
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012248				1	5.80	5.80	68	5.80	394.40
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012254 - 001-001-000012262 - 001-001-000012268				3	5.80	17.40	65	5.80	377.00
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012305				1	5.80	5.80	64	5.80	371.20
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012332 - 001-001-000012336				3	5.80	17.40	61	5.80	353.80
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012411				2	5.80	11.60	59	5.80	342.20
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012515				3	5.80	17.40	56	5.80	324.80
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012539				1	5.80	5.80	55	5.80	319.00
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012685				2	5.80	11.60	53	5.80	307.40
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012694 - 001-001-000012704				2	5.80	11.60	51	5.80	295.80
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012713				2	5.80	11.60	49	5.80	284.20
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012755				1	5.80	5.80	48	5.80	278.40
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012781 - 001-001-000012784				2	5.80	11.60	46	5.80	266.80
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012811				1	5.80	5.80	45	5.80	261.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012832				1	5.80	5.80	44	5.80	255.20
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012862				1	5.80	5.80	43	5.80	249.40
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012906				1	5.80	5.80	42	5.80	243.60
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012941				1	5.80	5.80	41	5.80	237.80
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012952				1	5.80	5.80	40	5.80	232.00
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013092 - 001-001-000013099 - 001-001-000013102				7	5.80	40.60	33	5.80	191.40
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013104 - 001-001-000013105 - 001-001-000013116 - 001-001-000013126				7	5.80	40.60	26	5.80	150.80
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013129				1	5.80	5.80	25	5.80	145.00
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013151				2	5.80	11.60	23	5.80	133.40
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013213				2	5.80	11.60	21	5.80	121.80
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013238 - 001-001-000013244 - 001-001-000013246				3	5.80	17.40	18	5.80	104.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini XGx40							<b>Cantidad máxima:</b> 250			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 10			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013283				1	5.80	5.80	14	5.80	81.20
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013305 - 001-001-000013316				2	5.80	11.60	12	5.80	69.60
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013364 - 001-001-000013376				2	5.80	11.60	10	5.80	58.00
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013404				1	5.80	5.80	9	5.80	52.20
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013423				1	5.80	5.80	8	5.80	46.40
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013459 - 01-001-000013460				2	5.80	11.60	6	5.80	34.80
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013485				1	5.80	5.80	5	5.80	29.00
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013555				1	5.80	5.80	4	5.80	23.20
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013575				1	5.80	5.80	3	5.80	17.40
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013593				1	5.80	5.80	2	5.80	11.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini XGx24							<b>Cantidad máxima:</b> 150			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 8			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							53	3.00	159.00
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011770				1	3.00	3.00	52	3.00	156.00
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012035				1	3.00	3.00	51	3.00	153.00
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012072				2	3.00	6.00	49	3.00	147.00
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012081 - 001-001-000012084				2	3.00	6.00	47	3.00	141.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012113 - 001-001-000012128				2	3.00	6.00	45	3.00	135.00
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012197 - 001-001-000012216				3	3.00	9.00	42	3.00	126.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012269				1	3.00	3.00	41	3.00	123.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012412				1	3.00	3.00	40	3.00	120.00
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012427				1	3.00	3.00	39	3.00	117.00
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012456				2	3.00	6.00	37	3.00	111.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012564				2	3.00	6.00	35	3.00	105.00
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012667				1	3.00	3.00	34	3.00	102.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012839				1	3.00	3.00	33	3.00	99.00
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012865 - 001-001-000012866				2	3.00	6.00	31	3.00	93.00
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012899				1	3.00	3.00	30	3.00	90.00
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012916				3	3.00	9.00	27	3.00	81.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-0000123022 - 001-001-0000123033				2	3.00	6.00	25	3.00	75.00
04/02/2016	Venta s/f 001-001-0000123067				1	3.00	3.00	24	3.00	72.00
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013123				1	3.00	3.00	23	3.00	69.00
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013138				1	3.00	3.00	22	3.00	66.00
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013194				1	3.00	3.00	21	3.00	63.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini XGx24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 150										
Cantidad mínima: 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013243				1	3.00	3.00	20	3.00	60.00
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013282				1	3.00	3.00	19	3.00	57.00
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013319 - 001-001-00001324 - 001-001- 00001328				3	3.00	9.00	16	3.00	48.00
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013375				1	3.00	3.00	15	3.00	45.00
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013411				1	3.00	3.00	14	3.00	42.00
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013427 - 001-001-000013438 - 001-001- 000013439				3	3.00	9.00	11	3.00	33.00
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013447				1	3.00	3.00	10	3.00	30.00
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013494				1	3.00	3.00	9	3.00	27.00
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013506 - 001-001-000013509 - 001-001- 000013532				5	3.00	15.00	4	3.00	12.00
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013540 - 001-001-000013548				2	3.00	6.00	2	3.00	6.00
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013568				1	3.00	3.00	1	3.00	3.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Premiun Plus G/80										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 40										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	16.30	146.70
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012112				1	16.30	16.30	8	16.30	130.40
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012176				1	16.30	16.30	7	16.30	114.10
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012183				1	16.30	16.30	7	16.30	114.10
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012218				1	16.30	16.30	6	16.30	97.80
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012312				1	16.30	16.30	5	16.30	81.50
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012610				1	16.30	16.30	4	16.30	65.20
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012886				1	16.30	16.30	3	16.30	48.90
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012895				1	16.30	16.30	2	16.30	32.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Panolini Premiun Plus Mx24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 20										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	3.35	20.10
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013053				1	3.35	3.35	5	3.35	16.75
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013079				2	3.35	6.7	3	3.35	10.05
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013147				1	3.35	3.35	2	3.35	6.7

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Premium Plus XG/72										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 20 <b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	16.80	84.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012155				1	16.80	16.80	4	16.80	67.20
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012189				1	16.80	16.80	3	16.80	50.40
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012626				1	16.80	16.80	3	16.80	50.40
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013141				1	16.80	16.80	2	16.80	33.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Panolini Premium Plus XXG/32										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 70 <b>Cantidad mínima:</b> 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							22	8.10	178.20
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012257 - 001-001-000012271				2	8.10	16.20	20	8.10	162.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012398				1	8.10	8.10	19	8.10	153.90
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012493				1	8.10	8.10	18	8.10	145.80
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012592 - 001-001-000012600 - 001-001- 000012606				3	8.10	24.30	15	8.10	121.50
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012618				3	8.10	24.30	12	8.10	97.20
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012660				1	8.10	8.10	11	8.10	89.10
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012733				1	8.10	8.10	10	8.10	81.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012847				1	8.10	8.10	9	8.10	72.90
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012875				1	8.10	8.10	8	8.10	64.80
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012956				1	8.10	8.10	7	8.10	56.70
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013060				1	8.10	8.10	6	8.10	48.60
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013064 - 001-001-000013083				1	8.10	8.10	5	8.10	40.50
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013117				1	8.10	8.10	4	8.10	32.40
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013211 - 001-001-000013212				2	8.10	16.20	2	8.10	16.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Caja Pequeñin x 50										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 20 <b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.20	8.80
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012644				2	2.20	4.40	2	2.20	4.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Rrx30										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	5.05	35.35
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012744				1	5.05	5.05	6	5.05	30.30
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012856				1	5.05	5.05	5	5.05	25.25
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013025				1	5.05	5.05	4	5.05	20.20
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013183				1	5.05	5.05	3	5.05	15.15
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013544				1	5.05	5.05	2	5.05	10.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Et1x56										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 25										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	10.05	80.40
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012064 - 001-001-000012071				3	10.05	30.15	5	10.05	50.25
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012141				1	10.05	10.05	4	10.05	40.20
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012287				1	10.05	10.05	3	10.05	30.15
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013032				1	10.05	10.05	2	10.05	20.10
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013592				1	10.05	10.05	1	10.05	10.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Et2x100										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 20										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
07/01/2016	Compra s/f 001-001-0063671	6	22.33	133.98				6	22.33	133.98
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012677				1	22.33	22.33	5	22.33	111.65
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012919				1	22.33	22.33	4	22.33	89.32
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013473				1	22.33	22.33	3	22.33	66.99
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013539				1	22.33	22.33	2	22.33	44.66

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Et2x48										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 45										
<b>Cantidad mínima:</b> 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	10.05	70.35
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012047				1	10.05	10.05	6	10.05	60.30
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012115				1	10.05	10.05	5	10.05	50.25
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012153 - 001-001-000012160				2	10.05	20.10	3	10.05	30.15
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012201				1	10.05	10.05	2	10.05	20.10
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	12	11.10	133.18				14	10.95	153.28
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012460				1	10.95	10.95	13	10.95	142.33
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012472				1	10.95	10.95	12	10.95	131.38
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012598				1	10.95	10.95	11	10.95	120.43
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012665				1	10.95	10.95	10	10.95	109.48
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012740				1	10.95	10.95	9	10.95	98.54
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013057				1	10.95	10.95	8	10.95	87.59
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013209				1	10.95	10.95	7	10.95	76.64
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013388				1	10.95	10.95	6	10.95	65.69
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013526				1	10.95	10.95	5	10.95	54.74

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Et3x40										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 150										
<b>Cantidad mínima:</b> 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							28	10.05	281.40
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011779				1	10.05	10.05	27	10.05	271.35
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012209				1	10.05	10.05	26	10.05	261.30
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	8	11.10	88.79				34	10.30	350.09
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012390 - 001-001-000012395				1	10.30	10.30	33	10.30	339.79
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012445 - 001-001-000012446 - 001-001-000012447				3	10.30	30.89	30	10.30	308.90
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012532				1	10.30	10.30	29	10.30	298.60
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012569				2	10.30	20.59	27	10.30	278.01
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012575 - 001-001-000012601				2	10.30	20.59	25	10.30	257.42
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012622 - 001-001-000012629				2	10.30	20.59	23	10.30	236.82
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012676 - 001-001-000012678 - 001-001-000012698				3	10.30	30.89	20	10.30	205.93
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012782 - 001-001-000012785				1	10.30	10.30	19	10.30	195.64
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012808				1	10.30	10.30	18	10.30	185.34
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012872				2	10.30	20.59	16	10.30	164.75
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012901				1	10.30	10.30	15	10.30	154.45
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012936				1	10.30	10.30	14	10.30	144.15
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012982				1	10.30	10.30	13	10.30	133.86



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pequeñin Et3x40										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 150										
Cantidad mínima: 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013128 - 001-001-000013140				2	10.30	20.59	11	10.30	113.26
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013145 - 001-001-000013155 - 001-001-000013159				3	10.30	30.89	8	10.30	82.37
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013354 - 001-001-000013355				2	10.30	20.59	6	10.30	61.78
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013380 - 001-001-000013395 - 001-001-000013400				3	10.30	30.89	3	10.30	30.89
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013580				1	10.30	10.30	2	10.30	20.59

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pequeñin Et3x20										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	5.05	40.40
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011785				1	5.05	5.05	7	5.05	35.35
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012098 - 001-001-000012103				2	5.05	10.10	5	5.05	25.25
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012121				1	5.05	5.05	4	5.05	20.20
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012203				1	5.05	5.05	3	5.05	15.15
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012227				1	5.05	5.05	2	5.05	10.10
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	16	5.93	94.86				18	5.83	104.96
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012434				1	5.83	5.83	17	5.83	99.13
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012599				1	5.83	5.83	16	5.83	93.29
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012709				1	5.83	5.83	15	5.83	87.46
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012830				1	5.83	5.83	14	5.83	81.63
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012983				1	5.83	5.83	13	5.83	75.80
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013050				1	5.83	5.83	12	5.83	69.97
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013076				1	5.83	5.83	11	5.83	64.14
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013353				1	5.83	5.83	10	5.83	58.31
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013433 - 001-001-000013445				2	5.83	11.66	8	5.83	46.65
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013458				1	5.83	5.83	7	5.83	40.82
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013565				1	5.83	5.83	6	5.83	34.99

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Et4x36							<b>Cantidad máxima:</b> 250			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 10			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	10.05	120.60
07/01/2016	Compra s/f 001-001-0063671	12	11.10	133.20				24	10.58	253.80
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012139				1	10.58	10.58	23	10.58	243.23
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012185				1	10.58	10.58	22	10.58	232.65
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012253				1	10.58	10.58	21	10.58	222.08
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012288				1	10.58	10.58	20	10.58	211.50
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	12	11.10	133.18				32	10.77	344.68
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012339 - 001-001-000012351				2	10.77	21.54	30	10.77	323.14
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012388				1	10.77	10.77	29	10.77	312.36
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012540				1	10.77	10.77	28	10.77	301.59
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012663				1	10.77	10.77	27	10.77	290.82
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012695				1	10.77	10.77	26	10.77	280.05
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012707 - 001-001-000012711				3	10.77	32.31	23	10.77	247.74
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012726				1	10.77	10.77	22	10.77	236.97
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012737				1	10.77	10.77	21	10.77	226.20
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012836 - 001-001-000012845				2	10.77	21.54	19	10.77	204.65
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012860				1	10.77	10.77	18	10.77	193.88
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012892				1	10.77	10.77	17	10.77	183.11
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013009				1	10.77	10.77	16	10.77	172.34
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013052				1	10.77	10.77	15	10.77	161.57
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013078				1	10.77	10.77	14	10.77	150.80
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013146				1	10.77	10.77	13	10.77	140.03
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013215 - 001-001-000013218				2	10.77	21.54	11	10.77	118.48
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013291				1	10.77	10.77	10	10.77	107.71
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013300				1	10.77	10.77	9	10.77	96.94
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013323				1	10.77	10.77	8	10.77	86.17
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013403 - 001-001-000013421				2	10.77	21.54	6	10.77	64.63
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013440				1	10.77	10.77	5	10.77	53.86
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013457				1	10.77	10.77	4	10.77	43.08
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013510				1	10.77	10.77	3	10.77	32.31

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pequeñin Ex.Proc.E							<b>Cantidad máxima:</b> 10			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 2			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	29.15	87.45
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011765 - 001-001-0011768				2	29.15	58.30	1	29.15	29.15

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pequeñin Et5x32										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 70										
Cantidad mínima: 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	10.05	50.25
07/01/2016	Compra s/f 001-001-0063671	16	11.10	177.60				21	10.85	227.85
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012188				1	10.85	10.85	20	10.85	217.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012241 - 001-001-000012244				2	10.85	21.70	18	10.85	195.30
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012282				1	10.85	10.85	17	10.85	184.45
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	16	11.10	177.60				33	10.97	362.05
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012346				1	10.97	10.97	32	10.97	351.08
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012378				2	10.97	21.94	30	10.97	329.14
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012416 - 001-001-000012417				2	10.97	21.94	28	10.97	307.19
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012423				1	10.97	10.97	27	10.97	296.22
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012474				1	10.97	10.97	26	10.97	285.25
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012486				4	10.97	43.88	22	10.97	241.37
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012527				4	10.97	43.88	18	10.97	197.48
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012543				1	10.97	10.97	17	10.97	186.51
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012584				1	10.97	10.97	16	10.97	175.54
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012683				1	10.97	10.97	15	10.97	164.57
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012721				1	10.97	10.97	14	10.97	153.60
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012751				1	10.97	10.97	13	10.97	142.63
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012788				1	10.97	10.97	12	10.97	131.65
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012977				2	10.97	21.94	10	10.97	109.71
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013011				1	10.97	10.97	9	10.97	98.74
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013094				1	10.97	10.97	8	10.97	87.77
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013210				1	10.97	10.97	7	10.97	76.80
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013257				1	10.97	10.97	6	10.97	65.83
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013304 - 001-001-000013313				2	10.97	21.94	4	10.97	43.88
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013326 - 001-001-000013340				2	10.97	21.94	2	10.97	21.94
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013560				1	10.97	10.97	1	10.97	10.97

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Pequeñin Et5x16										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 20										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	5.05	25.25
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012116				1	5.05	5.05	4	5.05	20.20
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012134				1	5.05	5.05	3	5.05	15.15
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012370				1	5.05	5.05	2	5.05	10.10

PAÑALERA PEQUENITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Huggies P x 50							<b>Cantidad máxima:</b> 60			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 5			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	8.45	76.05
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012180				2	8.45	16.90	7	8.45	59.15
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	6	9.18	55.08				13	8.79	114.23
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012215				1	8.79	8.79	12	8.79	105.44
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012322				1	8.79	8.79	11	8.79	96.66
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012379				1	8.79	8.79	10	8.79	87.87
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012628				1	8.79	8.79	9	8.79	79.08
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012641				2	8.79	17.57	7	8.79	61.51
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012654				2	8.79	17.57	5	8.79	43.93
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012691				1	8.79	8.79	4	8.79	35.15
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012720				1	8.79	8.79	3	8.79	26.36
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012743				1	8.79	8.79	2	8.79	17.57
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012891				1	8.79	8.79	1	8.79	8.79
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	6	9.18	55.08				7	9.12	63.87
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012968				1	9.12	9.12	6	9.12	54.74
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013006				1	9.12	9.12	5	9.12	45.62
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013301				1	9.12	9.12	4	9.12	36.50
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013412				1	9.12	9.12	3	9.12	27.37
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013489				1	9.12	9.12	2	9.12	18.25

PAÑALERA PEQUENITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Huggies Rnx20							<b>Cantidad máxima:</b> 40			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	2.60	13.00
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	10	3.26	32.59				15	3.04	45.59
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012233				1	3.04	3.04	14	3.04	42.55
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012283				1	3.04	3.04	13	3.04	39.51
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012583				1	3.04	3.04	12	3.04	36.47
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	8	3.26	26.08				20	3.13	62.55
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013056				1	3.13	3.13	19	3.13	59.42
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013068				1	3.13	3.13	18	3.13	56.30
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013157				1	3.13	3.13	17	3.13	53.17
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013292				1	3.13	3.13	16	3.13	50.04
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013580				1	3.13	3.13	15	3.13	46.91

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Huggies Px30								<b>Cantidad máxima:</b> 100		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 7		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	5.05	25.25
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	8	5.66	45.24				13	5.42	70.49
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012459				1	5.42	5.42	12	5.42	65.07
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012509				1	5.42	5.42	11	5.42	59.65
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012791				1	5.42	5.42	10	5.42	54.22
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013084				1	5.42	5.42	9	5.42	48.80
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013143				1	5.42	5.42	8	5.42	43.38
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013172				1	5.42	5.42	7	5.42	37.96
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013275				1	5.42	5.42	6	5.42	32.53
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013424				1	5.42	5.42	5	5.42	27.11
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000032811	8	5.66	45.24				13	5.57	72.35
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013501				1	5.57	5.57	12	5.57	66.79
302/3/2016	Venta s/f 001-001-000013571				1	5.57	5.57	11	5.57	61.22

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Huggies MX72								<b>Cantidad máxima:</b> 150		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 8		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	14.35	86.10
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011766				1	14.35	14.35	5	14.35	71.75
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	6	14.98	89.88				11	14.69	161.63
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012243				1	14.69	14.69	10	14.69	146.94
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012307				2	14.69	29.39	8	14.69	117.55
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012555				1	14.69	14.69	7	14.69	102.86
05/02/2016	Compra s/f 010-002-000034105	6	14.98	89.88				13	14.83	192.74
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012669 - 001-001-000012670				2	14.83	29.65	11	14.83	163.08
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012750				1	14.83	14.83	10	14.83	148.26
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012823				1	14.83	14.83	9	14.83	133.43
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012835				1	14.83	14.83	8	14.83	118.61
24/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	2	14.98	29.96				10	14.86	148.57
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012923				1	14.86	14.86	9	14.86	133.71
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012968				1	14.86	14.86	8	14.86	118.85
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013256				1	14.86	14.86	7	14.86	104.00
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013307				1	14.86	14.86	6	14.86	89.14
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013358				1	14.86	14.86	5	14.86	74.28
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013383				1	14.86	14.86	4	14.86	59.43
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013444				1	14.86	14.86	3	14.86	44.57
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013493				1	14.86	14.86	2	14.86	29.71
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013534				1	14.86	14.86	1	14.86	14.86

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies MX26										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 45										
Cantidad mínima: 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	5.10	15.30
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	16	5.80	92.80				19	5.69	108.10
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012335				1	5.69	5.69	18	5.69	102.41
07/02/2016	Venta s/f 001-001-000012634				1	5.69	5.69	17	5.69	96.72
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	8	5.80	46.40				25	5.72	143.12
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013207 - 001-001-000013221				2	5.72	11.45	23	5.72	131.67
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013387				1	5.72	5.72	22	5.72	125.95
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013431				1	5.72	5.72	21	5.72	120.22

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies Gx64										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 250										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	14.65	175.80
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011759				1	14.65	14.65	11	14.65	161.15
08/01/2016	Venta s/f 001-001-0000129053				1	14.65	14.65	10	14.65	146.50
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012111				1	14.65	14.65	9	14.65	131.85
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012214 - 001-001-000012223				1	14.65	14.65	8	14.65	117.20
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012396 - 001-001-000012414				2	14.65	29.30	6	14.65	87.90
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012508 - 001-001-000012516				2	14.65	29.30	4	14.65	58.60
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012553				1	14.65	14.65	3	14.65	43.95
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012580				2	14.65	29.30	1	14.65	14.65
05/02/2016	Compra s/f 010-002-000034105	10	15.83	158.30				11	15.72	172.95
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012672				1	15.72	15.72	10	15.72	157.23
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012750				1	15.72	15.72	9	15.72	141.50
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012825				1	15.72	15.72	8	15.72	125.78
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	30	15.83	474.90				38	15.81	600.68
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012951				1	15.81	15.81	37	15.81	584.87
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013040 - 001-001-000013045				3	15.81	47.42	34	15.81	537.45
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013075				1	15.81	15.81	33	15.81	521.64
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013100				1	15.81	15.81	32	15.81	505.84
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013131				1	15.81	15.81	31	15.81	490.03
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013267				1	15.81	15.81	30	15.81	474.22
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013272				2	15.81	31.61	28	15.81	442.61
20/03/2016	Venta s/f 001-001-000013361				1	15.81	15.81	27	15.81	426.80
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013409				1	15.81	15.81	26	15.81	410.99
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013490				1	15.81	15.81	25	15.81	395.19
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013513				1	15.81	15.81	24	15.81	379.38

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies Gx22										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	5.20	20.80
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	32	5.80	185.60				36	5.73	206.40
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012178				1	5.73	5.73	35	5.73	200.67
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012432				1	5.73	5.73	34	5.73	194.93
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012469				1	5.73	5.73	33	5.73	189.20
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012715				1	5.73	5.73	32	5.73	183.47
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012778				1	5.73	5.73	31	5.73	177.73
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012841 - 001-001-000012844				2	5.73	11.47	29	5.73	166.27
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012963				1	5.73	5.73	28	5.73	160.53
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013027				1	5.73	5.73	27	5.73	154.80

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies XGx52										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 350										
Cantidad mínima: 14										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	14.65	43.95
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	8	15.04	120.32				11	14.93	164.27
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012238				1	14.93	14.93	10	14.93	149.34
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012338				1	14.93	14.93	9	14.93	134.40
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012418				1	14.93	14.93	8	14.93	119.47
05/02/2016	Compra s/f 010-002-000034104	10	15.04	150.40				18	14.99	269.87
07/02/2016	Venta s/f 001-001-000012633				1	14.99	14.99	17	14.99	254.88
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012728				1	14.99	14.99	16	14.99	239.88
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012738				1	14.99	14.99	15	14.99	224.89
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	30	15.04	451.20				45	15.02	676.09
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012920- 001-001-000012923 - 001-001- 000012935				3	15.02	45.07	42	15.02	631.02
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012979 - 001-001-000012992				2	15.02	30.05	40	15.02	600.97
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000012028				1	15.02	15.02	39	15.02	585.95
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000012048				1	15.02	15.02	38	15.02	570.92
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000012130				1	15.02	15.02	37	15.02	555.90
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013205				1	15.02	15.02	36	15.02	540.87
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013367				1	15.02	15.02	35	15.02	525.85
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013415				1	15.02	15.02	34	15.02	510.82
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013465				1	15.02	15.02	33	15.02	495.80
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013588				1	15.02	15.02	32	15.02	480.78

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies XGx18										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 250										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	5.00	45.00
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012050				1	5.00	5.00	8	5.00	40.00
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012094				1	5.00	5.00	7	5.00	35.00
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	16	5.63	90.10				23	5.44	125.10
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012190				1	5.44	5.44	22	5.44	119.66
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012220				1	5.44	5.44	21	5.44	114.22
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012318				1	5.44	5.44	20	5.44	108.78
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012350				1	5.44	5.44	19	5.44	103.34
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012468				1	5.44	5.44	18	5.44	97.90
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012560				1	5.44	5.44	17	5.44	92.46
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012780 - 001-001-000012793				2	5.44	10.88	15	5.44	81.58
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012824				1	5.44	5.44	14	5.44	76.15
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012828				1	5.44	5.44	13	5.44	70.71
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012873				1	5.44	5.44	12	5.44	65.27
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000034912	8	5.63	45.04				20	5.52	110.31
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013047				1	5.52	5.52	19	5.52	104.79
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013077				1	5.52	5.52	18	5.52	99.28
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013109 - 001-001-000013112				2	5.52	11.03	16	5.52	88.25
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013158				1	5.52	5.52	15	5.52	82.73
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013203				1	5.52	5.52	14	5.52	77.22
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013298				1	5.52	5.52	13	5.52	71.70
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013352				1	5.52	5.52	12	5.52	66.18
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013385				1	5.52	5.52	11	5.52	60.67
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013467				1	5.52	5.52	10	5.52	55.15
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013487				1	5.52	5.52	9	5.52	49.64
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013559				1	5.52	5.52	8	5.52	44.12

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Huggies XXGx34										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	11.00	77.00
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012088				1	11.00	11.00	6	11.00	66.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012118				1	11.00	11.00	5	11.00	55.00
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012668				1	11.00	11.00	4	13.75	55.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012799				1	11.00	11.00	4	11.00	44.00
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012848				1	11.00	11.00	3	11.00	33.00
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013019				1	11.00	11.00	2	11.00	22.00
17/03/2016	Compra s/f 010-002-000035909	12	11.27	135.20				14	11.23	57.20
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013410				1	11.23	11.23	13	11.23	145.98
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013497				1	11.23	11.23	12	11.23	134.75
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013582				1	11.23	11.23	11	11.23	123.52



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies Up&go x 50										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 30										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	20.65	123.90
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012161				1	20.65	20.65	5	20.65	103.25
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012431				1	20.65	20.65	4	20.65	82.60
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013096				1	20.65	20.65	3	20.65	61.95
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013222				1	20.65	20.65	2	20.65	41.30
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013492				1	20.65	20.65	1	20.65	20.65

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies XXGx48										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 250										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							14	14.35	200.90
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011761				1	14.35	14.35	13	14.35	186.55
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012061				1	14.35	14.35	12	14.35	172.20
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012097				1	14.35	14.35	11	14.35	157.85
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012133				1	14.35	14.35	10	14.35	143.50
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012406				1	14.35	14.35	9	14.35	129.15
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012452				1	14.35	14.35	8	14.35	114.80
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012531				1	14.35	14.35	7	14.35	100.45
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012542 - 001-001-000012549				2	14.35	28.70	5	14.35	71.75
05/02/2016	Compra s/f 010-002-000034104	8	15.04	120.32				13	14.77	192.07
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012710				1	14.77	14.77	12	14.77	177.30
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012734				1	14.77	14.77	11	14.77	162.52
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012817				1	14.77	14.77	10	14.77	147.75
26/02/2016	Compra s/f 010-002-000032811	4	15.04	60.16				14	14.85	207.91
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012974 - 001-001-000012975				2	14.85	29.70	12	14.85	178.21
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013081				1	14.85	14.85	11	14.85	163.35
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013186				1	14.85	14.85	10	14.85	148.50
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013208				1	14.85	14.85	9	14.85	133.65
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013318				1	14.85	14.85	8	14.85	118.80
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013406				1	14.85	14.85	7	14.85	103.95

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Huggies Natcare										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 30										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	24.70	172.90
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012465				1	24.70	24.70	6	24.70	148.20
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013058				1	24.70	24.70	5	24.70	123.50
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013420				1	24.70	24.70	4	24.70	98.80
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013520				2	24.70	49.40	2	24.70	49.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	3.15	9.45
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012024				1	3.15	3.15	2	3.15	6.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun M x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 70										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	3.65	18.25
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011776				1	3.65	3.65	4	3.65	14.60
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	30	4.97	149.10				34	4.81	163.70
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012250				1	4.81	4.81	33	4.81	158.89
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012501				1	4.81	4.81	32	4.81	154.07
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012826				1	4.81	4.81	31	4.81	149.26
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013091				1	4.81	4.81	30	4.81	144.44
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013135				1	4.81	4.81	29	4.81	139.63
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013230				1	4.81	4.81	28	4.81	134.81
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013250				1	4.81	4.81	27	4.81	130.00
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013297				1	4.81	4.81	26	4.81	125.18
18/03/2016	Compra s/f 001-001-00092663	6	4.33	25.96				32	4.72	151.14
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013402				1	4.72	4.72	31	4.72	146.42

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun G x 100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 7										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	19.35	58.05
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012078				1	19.35	19.35	2	19.35	38.70
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	16	23.50	376.00				18	23.04	414.70
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012195				1	23.04	23.04	17	23.04	391.66
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012330 - 001-001-000012342 - 001-001- 000012346				3	23.04	69.12	14	23.04	322.54
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091740	2	20.38	40.76				16	22.71	363.30
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012401				1	22.71	22.71	15	22.71	340.60
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012510 - 001-001-000012530				2	22.71	45.41	13	22.71	295.18
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012653				1	22.71	22.71	12	22.71	272.48
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012718 - 001-001-000012730				2	22.71	45.41	10	22.71	227.07
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012806				2	22.71	45.41	8	22.71	181.65
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013087				1	22.71	22.71	7	22.71	158.95
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013148				1	22.71	22.71	6	22.71	136.24
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	16	20.38	326.08				22	21.01	462.32
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013396				1	21.01	21.01	21	21.01	441.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun G x 62										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
06/01/2016	Compra s/f 001010-000021082	10	13.21	132.09				10	13.21	132.09
08/01/016	Venta s/f 001-001-00012044				1	13.21	13.21	9	13.21	118.88
11/01/2016	Venta s/f 001-001-00012096				1	13.21	13.21	8	13.21	105.67
13/01/2016	Venta s/f 001-001-00012143				1	13.21	13.21	7	13.21	92.46
11/02/2016	Venta s/f 001-001-00012673				1	13.21	13.21	6	13.21	79.25
18/02/2016	Venta s/f 001-001-00012763				1	13.21	13.21	5	13.21	66.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun G x 44										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 45										
Cantidad mínima: 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	8.20	24.60
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	10	10.57	105.70				13	10.02	130.30
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091740	4	9.17	36.67				17	9.82	166.97
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012389				1	9.82	9.82	16	9.82	157.15
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012535				1	9.82	9.82	15	9.82	147.33

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun G x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	4.15	12.45
06/01/2016	Compra s/f 001010-000021082	36	5.17	198.03				39	5.40	210.48
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012074				1	5.40	5.40	38	5.40	205.09
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091740	12	5.02	60.18				50	5.31	265.27
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012546				1	5.31	5.31	49	5.31	259.96
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012967				1	5.31	5.31	48	5.31	254.66
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013054 - 001-001-000013063				2	5.31	10.61	46	5.31	244.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun XG x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	4.70	14.10
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	60	6.62	397.20				63	6.53	411.30
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012331				1	6.53	6.53	62	6.53	404.77
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012355 - 001-001-000012358				2	6.53	13.06	60	6.53	391.71
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091740	12	4.52	54.24				72	6.19	445.95
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012435				1	6.19	6.19	71	6.19	439.76
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012435				1	6.19	6.19	70	6.19	433.57
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012739 - 001-001-000012749				2	6.19	12.39	68	6.19	421.18
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012858				2	6.19	12.39	68	6.19	421.18
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013073				2	6.19	12.39	66	6.19	408.79
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013217 - 001-001-000013219				2	6.19	12.39	66	6.19	408.79
17/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	5.73	34.38				72	6.16	443.17
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013342				1	6.16	6.16	71	6.16	437.02
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013500				1	6.16	6.16	65	6.19	402.64

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun XG x 16										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 10										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
29/01/2016	Compra s/f 001010-000035869	9	3.68	33.12				9	3.68	33.12

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun XG x 40										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							2	8.40	16.80
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	20	10.88	217.60				22	10.65	234.40
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012252				2	10.65	21.31	20	10.65	213.09
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012407 - 001-001-000012408				2	10.65	21.31	18	10.65	191.78
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012602				1	10.65	10.65	17	10.65	181.13
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012643				1	10.65	10.65	16	10.65	170.47
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012657				1	10.65	10.65	15	10.65	159.82
24/02/2016	Compra s/f 001-001-00009174	8	9.44	75.48				23	10.23	235.30
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012917 - 001-001-000012921				2	10.23	20.46	21	10.23	214.84
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013007 - 001-001-000013017				2	10.23	20.46	19	10.23	194.38
17/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	4	9.43	37.71				23	10.09	232.08
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013368				1	10.09	10.09	22	10.09	221.99
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013430				1	10.09	10.09	21	10.09	211.90

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun M x 100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 45										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	18.05	90.25
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012102				1	18.05	18.05	4	18.05	72.20
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012136				1	18.05	18.05	3	18.05	54.15
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	10	21.88	218.80				13	21.00	272.95
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012804				1	21.00	21.00	12	21.00	251.95
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013452				1	21.00	21.00	11	21.00	230.96

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun M x 72										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	11.55	34.65
29/01/2016	Compra s/f 001010-000035869	4	12.35	49.39				7	12.01	84.04
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013462				1	12.01	12.01	6	12.01	72.04

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Baby Sec Premiun M x 52										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							2	10.15	20.30
14/02/2016	Compra s/f 0010-000022420	4	10.94	43.76				6	10.68	64.06
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012292				1	10.68	10.68	5	10.68	53.38

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Baby Sec Ultra G x 100										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 70										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	15.55	46.65
19/01/2016	Compra s/f 001010-000021900	6	17.01	102.06				9	16.52	148.71
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012426				4	16.52	66.10	5	16.52	82.62
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012953				1	16.52	16.52	4	16.52	66.10
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013020				1	16.52	16.52	3	16.52	49.57
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	16.54	99.24				9	16.53	148.81
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013419				1	16.53	16.53	8	16.53	132.28
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013441				1	16.53	16.53	7	16.53	115.74
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000031740	4	16.53	66.10				11	16.53	181.84

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Baby Sec Ultra G x 48										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 100										
<b>Cantidad mínima:</b> 7										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	7.50	37.50
06/01/2016	Compra s/f 001010-000021082	6	8.27	49.62				11	7.92	87.12
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	15	9.26	138.90				26	8.69	226.02
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012173				1	8.69	8.69	25	8.69	217.32
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012199				1	8.69	8.69	24	8.69	208.63
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012270				2	8.69	17.39	22	8.69	191.25
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012595				2	8.69	17.39	20	8.69	173.86
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012623				1	8.69	8.69	19	8.69	165.17
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012765				5	8.69	43.46	14	8.69	121.70

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Ultra G x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 150										
Cantidad mínima: 9										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	3.50	14.00
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012069				1	3.50	3.50	3	3.50	10.50
14/01/2016	Compra	30	4.73	141.90				33	4.62	152.40
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012481				1	4.62	4.62	32	4.62	147.78
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012647				1	4.62	4.62	31	4.62	143.16
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012667				1	4.62	4.62	30	4.62	138.55
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012716				1	4.62	4.62	29	4.62	133.93
19/02/2016	Ventas/f 001-001-000012794				2	4.62	9.24	27	4.62	124.69
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	4.95	29.70				33	4.68	154.39
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013337				1	4.68	4.68	32	4.68	149.71
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013425 - 001-001-000013432				2	4.68	9.36	30	4.68	140.36

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Ultra G x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 150										
Cantidad mínima: 9										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	3.50	14.00
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012069				1	3.50	3.50	3	3.50	10.50
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	30	4.73	141.90				33	4.62	152.40
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012481				1	4.62	4.62	32	4.62	147.78
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012647				1	4.62	4.62	31	4.62	143.16
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012667				1	4.62	4.62	30	4.62	138.55
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012716				1	4.62	4.62	29	4.62	133.93
19/02/2016	Ventas/f 001-001-000012794				2	4.62	9.24	27	4.62	124.69
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	4.95	29.70				33	4.68	154.39
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013337				1	4.68	4.68	32	4.68	149.71
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013425 - 001-001-000013432				2	4.68	9.36	30	4.68	140.36

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Recien nacido x 20										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
06/01/2016	Compra s/f 001010-000021082	10	2.56	25.63				10	2.56	25.63

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Ultra M x 48										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	6.20	24.80
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	6	7.83	46.98				10	7.18	71.78
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012501				1	7.18	7.18	9	7.18	64.60
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012534				1	7.18	7.18	8	7.18	57.42
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012567				1	7.18	7.18	7	7.18	50.25
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013366				1	7.18	7.18	6	7.18	43.07

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Ultra M x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 70										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	2.95	8.85
06/01/2016	Compra s/f 001010-000021082	18	3.56	64.08				21	3.47	72.93
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012689				1	3.47	3.47	20	3.47	69.46
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013332				1	3.47	3.47	19	3.47	65.98
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013552				1	3.47	3.47	18	3.47	62.51

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Ultra XG x 24										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	4.00	24.00
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011769				5	4.00	20.00	1	4.00	4.00
24/01/2016	Compra s/f 001-001-000031740	8	4.66	37.28				9	4.59	41.28
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012424				1	4.59	4.59	8	4.59	36.69
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012450				1	4.59	4.59	7	4.59	32.11
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012552				1	4.59	4.59	6	4.59	27.52
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013173				1	4.59	4.59	5	4.59	22.93
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013206				1	4.59	4.59	4	4.59	18.35
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	4.52	27.12				10	4.55	45.47
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013330				1	4.55	4.55	9	4.55	40.92
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013351 - 001-001-000013359				1	4.55	4.55	8	4.55	36.37
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013499				1	4.55	4.55	7	4.55	31.83



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Baby Sec Ultra XG x 48										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 200										
Cantidad mínima: 11										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	8.00	64.00
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	4	10.19	40.76				12	8.73	104.76
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012212				1	8.73	8.73	11	8.73	96.03
19/01/2016	Compra s/f 001010-000021900	4	9.10	36.40				15	8.83	132.43
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012337				1	8.83	8.83	14	8.83	123.60
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012471				1	8.83	8.83	13	8.83	114.77
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012479 - 001-001-000012496				2	8.83	17.66	11	8.83	97.12
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012522				4	8.83	35.31	7	8.83	61.80
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012582				1	8.83	8.83	6	8.83	52.97
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012590				1	8.83	8.83	5	8.83	44.14
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012764				1	8.83	8.83	4	8.83	35.31
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012801 - 001-001-000012815				2	8.83	17.66	2	8.83	17.66
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012859				1	8.83	8.83	1	8.83	8.83
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013110				1	8.83	8.83	0	-	-
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092663	6	8.84	53.04				6	8.84	53.04
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013348				1	8.84	8.84	5	8.84	44.20
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013461				1	8.84	8.84	4	8.84	35.36
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013472 - 001-001-000013476				2	8.84	17.68	2	8.84	17.68

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun x 80										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 45										
Cantidad mínima: 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	36	2.31	83.16				36	2.31	83.16

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañal Baby Sec Premiun x 50										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	48	1.59	76.32				48	1.59	76.32

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Funda de halar rallada										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
24/01/2016	Compra s/f 001-001-000091740	6	2.66	15.96				6	2.66	15.96

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalín Clásico XGx24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Código:</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	3.05	18.30
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012107				1	3.05	3.05	5	3.05	15.25
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012796				1	3.05	3.05	4	3.05	12.20
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012924				1	3.05	3.05	3	3.05	9.15
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013132				1	3.05	3.05	2	3.05	6.10
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013576				1	3.05	3.05	1	3.05	3.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalín Clásico Gx24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 45										
<b>Cantidad mínima:</b> 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	2.70	13.50
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012107				1	2.70	2.70	4	2.70	10.80
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012182				1	2.70	2.70	3	2.70	8.10
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012392				1	2.70	2.70	2	2.70	5.40
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012511				1	2.70	2.70	1	2.70	2.70
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091742	12	4.74	56.88				13	4.58	59.58
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013310				1	4.58	4.58	12	4.58	55.00
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092665	12	3.74	44.88				24	4.16	99.88

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalín Clásico Mx24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	2.25	13.50
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012659				1	2.25	2.25	5	2.25	11.25
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013150				4	2.25	9.00	1	2.25	2.25

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalin Clásico Px24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.05	8.20
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012187				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012732				1	2.05	2.05	2	2.05	4.10
18/03/2016	Compra s/f 001-001-000092665	12	2.66	31.91				14	2.57	36.01
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013554				1	2.57	2.57	13	2.57	33.44

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalin Clásico Gx96										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	11.35	68.10
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012236				3	11.35	34.05	3	11.35	34.05
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013039				1	11.35	11.35	2	11.35	22.70
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013049				1	11.35	11.35	1	11.35	11.35
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091742	3	18.27	54.80				4	16.54	66.15

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalin Clásico Mx96										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	10.20	61.20
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011763				1	10.20	10.20	5	10.20	51.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012236				2	10.20	20.40	3	10.20	30.60
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012880				1	10.20	10.20	2	10.20	20.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Pañalin Ultra Seco XG x 24										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 20										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	6.05	24.20
24/02/2016	Compra s/f 001-001-000091742	12	6.83	81.96				16	6.64	106.16
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013165				1	6.64	6.64	15	6.64	99.53
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013591				3	6.64	19.91	12	6.64	79.62

**PAÑALERA PEQUENITOS**

**TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañal Prudencial Confort G x 20

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 200

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 10

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							56	7.90	442.40
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011757				1	7.90	7.90	55	7.90	434.50
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012106				1	7.90	7.90	54	7.90	426.60
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012142				1	7.90	7.90	53	7.90	418.70
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012315 - 001-001-000012317				2	7.90	15.80	51	7.90	402.90
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012343				4	7.90	31.60	47	7.90	371.30
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012381				1	7.90	7.90	46	7.90	363.40
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012409				1	7.90	7.90	45	7.90	355.50
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012588				1	7.90	7.90	44	7.90	347.60
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012619 - 001-001-000012621				2	7.90	15.80	42	7.90	331.80
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012640				1	7.90	7.90	41	7.90	323.90
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012651				2	7.90	15.80	39	7.90	308.10
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012700 - 001-001-000012701				5	7.90	39.50	34	7.90	268.60
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012759				1	7.90	7.90	33	7.90	260.70
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012776				3	7.90	23.70	30	7.90	237.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012781				3	7.90	23.70	27	7.90	213.30
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012851				1	7.90	7.90	26	7.90	205.40
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012876				1	7.90	7.90	25	7.90	197.50
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012890				1	7.90	7.90	24	7.90	189.60
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012947 - 001-001-000012961				2	7.90	15.80	22	7.90	173.80
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012968 - 001-001-000012970				2	7.90	15.80	20	7.90	158.00
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013034				2	7.90	15.80	18	7.90	142.20
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013281 - 001-001-000013293				2	7.90	15.80	16	7.90	126.40
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013302 - 001-001-000013309				3	7.90	23.70	13	7.90	102.70
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013373 - 001-001-000013386 - 001-001-000013390				6	7.90	47.40	7	7.90	55.30
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013474				1	7.90	7.90	6	7.90	47.40
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013507 - 001-001-000013511				2	7.90	15.80	4	7.90	31.60
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013536 - 001-001-000013549				2	7.90	15.80	2	7.90	15.80
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013586				1	7.90	7.90	1	7.90	7.90

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Prudencial Confort M x 20										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 150										
<b>Cantidad mínima:</b> 9										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							34	6.95	236.30
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012119				1	6.95	6.95	33	6.95	229.35
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012285				1	6.95	6.95	32	6.95	222.40
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012368				2	6.95	13.90	30	6.95	208.50
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012387				1	6.95	6.95	29	6.95	201.55
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012413				1	6.95	6.95	28	6.95	194.60
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012465				1	6.95	6.95	27	6.95	187.65
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012498				1	6.95	6.95	26	6.95	180.70
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012520				3	6.95	20.85	23	6.95	159.85
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012594				2	6.95	13.90	21	6.95	145.95
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012665				1	6.95	6.95	20	6.95	139.00
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012699				1	6.95	6.95	19	6.95	132.05
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012753				1	6.95	6.95	18	6.95	125.10
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012889				1	6.95	6.95	17	6.95	118.15
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012909				1	6.95	6.95	16	6.95	111.20
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012927				2	6.95	13.90	14	6.95	97.30
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012971				2	6.95	13.90	12	6.95	83.40
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013004				1	6.95	6.95	11	6.95	76.45
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013241				1	6.95	6.95	10	6.95	69.50
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013265 - 001-001-000013266				3	6.95	20.85	7	6.95	48.65
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013317				1	6.95	6.95	6	6.95	41.70
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013377				1	6.95	6.95	5	6.95	34.75
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013446				1	6.95	6.95	4	6.95	27.80
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013495				1	6.95	6.95	3	6.95	20.85
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013505 - 001-001-000013524				2	6.95	13.90	1	6.95	6.95

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Prudencial total										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	12.55	75.30
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012051				1	12.55	12.55	5	12.55	62.75
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012105				1	12.55	12.55	4	12.55	50.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Prudencial total x 10										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	2.40	28.80
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012514				1	2.40	2.40	11	2.40	26.40
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013191				3	2.40	7.20	8	2.40	19.20
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013338				3	2.40	7.20	5	2.40	12.00
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013486				3	2.40	7.20	2	2.40	4.80

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Prudencial Invisible M x 20										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 70										
<b>Cantidad mínima:</b> 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							16	9.10	145.60
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011778				2	9.10	18.20	14	9.10	127.40
16/01/2016	Venta s/f 001-001-0012206				2	9.10	18.20	12	9.10	109.20
04/02/2016	Venta s/f 001-001-0012568				2	9.10	18.20	10	9.10	91.00
05/02/2016	Venta s/f 001-001-0012603				2	9.10	18.20	8	11.38	91.00
15/02/2016	Venta s/f 001-001-0012714				1	9.10	9.10	7	11.70	81.90
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012930				1	11.70	11.70	6	11.70	70.20
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013041				1	11.70	11.70	5	11.70	58.50
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013071				1	11.70	11.70	4	11.70	46.80
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013122				2	11.70	23.40	2	11.70	23.40
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013177				1	11.70	11.70	1	11.70	11.70

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañal Prudencial Invisible L x 18										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 50										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							10	10.45	104.50
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012066 - 001-001-000012073				2	10.45	20.90	8	10.45	83.60
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012147				1	10.45	10.45	7	10.45	73.15
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012571				1	10.45	10.45	6	10.45	62.70
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012915				1	10.45	10.45	5	10.45	52.25
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013066				2	10.45	20.90	3	10.45	31.35
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013525				1	10.45	10.45	2	10.45	20.90

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Tena Basica										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	14.00	56.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012402				1	14.00	14.00	3	14.00	42.00
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012464				1	14.00	14.00	2	14.00	28.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañitos J&J x 50										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 20										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	1.10	8.80
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012642				1	1.10	1.10	7	1.10	7.70
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012649				1	1.10	1.10	6	1.10	6.60
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013078				1	1.10	1.10	5	1.10	5.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> toallas Baby Sec x 80										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 100										
<b>Cantidad mínima:</b> 7										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							17	2.10	35.70
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011783 - 001-001-0011787				4	2.10	8.40	13	2.10	27.30
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012058				1	2.10	2.10	12	2.10	25.20
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012062				1	2.10	2.10	11	2.10	23.10
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012102				1	2.10	2.10	10	2.10	21.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012329				1	2.10	2.10	9	2.10	18.90
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012449				1	2.10	2.10	8	2.10	16.80
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012501				1	2.10	2.10	7	2.10	14.70
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012602				1	2.10	2.10	6	2.10	12.60
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012739				1	2.10	2.10	5	2.10	10.50
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013021				2	2.10	4.20	3	2.10	6.30
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013339				1	2.10	2.10	2	2.10	4.20

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañitos pompis x120

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 250

**Método de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 14

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							74	1.00	74.00
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011763				1	1.00	1.00	73	1.00	73.00
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012045 - 001-001-000012052 - 001-001- 000012057				4	1.00	4.00	69	1.00	69.00
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012076				1	1.00	1.00	68	1.00	68.00
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012080				1	1.00	1.00	67	1.00	67.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012126				1	1.00	1.00	66	1.00	66.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012140				1	1.00	1.00	65	1.00	65.00
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012164 - 001-001-000012167				2	1.00	2.00	63	1.00	63.00
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012182				1	1.00	1.00	62	1.00	62.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-00001225 - 001-001-00001268 - 001-001- 000012270				3	1.00	3.00	59	1.00	59.00
20/01/2016	Venta s/f 001-001-00001275 - 001-001-00001280 - 001-001- 00001290				3	1.00	3.00	56	1.00	56.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-00001318				1	1.00	1.00	55	1.00	55.00
24/01/2016	Venta s/f 001-001-00001354				1	1.00	1.00	54	1.00	54.00
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012372				1	1.00	1.00	53	1.00	53.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012400				1	1.00	1.00	52	1.00	52.00
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012430				1	1.00	1.00	51	1.00	51.00
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012440				1	1.00	1.00	50	1.00	50.00
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012463				2	1.00	2.00	48	1.00	48.00
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012504				1	1.00	1.00	47	1.00	47.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012559				1	1.00	1.00	46	1.00	46.00
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012578				1	1.00	1.00	45	1.00	45.00
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012650				1	1.00	1.00	44	1.00	44.00
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012719				1	1.00	1.00	43	1.00	43.00
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012753 - 001-001-000012754				2	1.00	2.00	41	1.00	41.00
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012909 - 001-001-000012916				2	1.00	2.00	39	1.00	39.00
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012925				1	1.00	1.00	38	1.00	38.00
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012938				1	1.00	1.00	37	1.00	37.00
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012945 - 001-001-000012947				3	1.00	3.00	34	1.00	34.00
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012972 - 001-001-000012987 - 001-001- 000012990				3	1.00	3.00	31	1.00	31.00
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013002 - 001-001-000013015 - 001-001- 000013016				3	1.00	3.00	28	1.00	28.00
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013022 - 001-001-000013026 - 001-001- 000013038				8	1.00	8.00	20	1.00	20.00
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013062				1	1.00	1.00	19	1.00	19.00
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013067 - 001-001-000013072				2	1.00	2.00	17	1.00	17.00
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013090 - 001-001-000013091				2	1.00	2.00	15	1.00	15.00
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013094 - 001-001-000013099				3	1.00	3.00	12	1.00	12.00



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañitos pompis x120										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 250										
Cantidad mínima: 14										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013114				1	1.00	1.00	11	1.00	11.00
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013127 - 001-001-000013133				2	1.00	2.00	9	1.00	9.00
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013150 - 001-001-000013152				2	1.00	2.00	7	1.00	7.00
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013162 - 001-001-000013165 - 001-001-000013190 - 001-001-000013194				5	1.00	5.00	2	1.00	2.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañitos Panoloni x 100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 150										
Cantidad mínima: 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							30	1.25	37.50
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012010				1	1.25	1.25	29	1.25	36.25
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012063				1	1.25	1.25	28	1.25	35.00
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012089				1	1.25	1.25	27	1.25	33.75
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012197 - 001-001-000012199				9	1.25	11.25	18	1.25	22.50
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012239 - 001-001-000012245				2	1.25	2.50	16	1.25	20.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012263				1	1.25	1.25	15	1.25	18.75
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012446 - 001-001-000012447				2	1.25	2.50	13	1.25	16.25
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012458				1	1.25	1.25	12	1.25	15.00
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012477				1	1.25	1.25	11	1.25	13.75
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012541				1	1.25	1.25	10	1.25	12.50
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012605 - 001-001-000012607				2	1.25	2.50	8	1.25	10.00
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012694				1	1.25	1.25	7	1.25	8.75
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012723				2	1.25	2.50	5	1.25	6.25
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013331				1	1.25	1.25	4	1.25	5.00
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013347				1	1.25	1.25	3	1.25	3.75

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañitos PMB X 100										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	1.25	3.75
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013371				1	1.25	1.25	2	1.25	2.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: toallas Baby Sec x 80										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 7										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							17	2.10	35.70
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011783 - 001-001-0011787				4	2.10	8.40	13	2.10	27.30
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012058				1	2.10	2.10	12	2.10	25.20
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012062				1	2.10	2.10	11	2.10	23.10
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012102				1	2.10	2.10	10	2.10	21.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012329				1	2.10	2.10	9	2.10	18.90
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012449				1	2.10	2.10	8	2.10	16.80
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012501				1	2.10	2.10	7	2.10	14.70
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012602				1	2.10	2.10	6	2.10	12.60
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012739				1	2.10	2.10	5	2.10	10.50
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013021				2	2.10	4.20	3	2.10	6.30
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013339				1	2.10	2.10	2	2.10	4.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Toallas Recien Nacido										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	4.50	36.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012134				1	4.50	4.50	7	4.50	31.50
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012193				1	4.50	4.50	6	4.50	27.00
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012208				1	4.50	4.50	5	4.50	22.50
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012879				1	4.50	4.50	4	4.50	18.00
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012978				1	4.50	4.50	3	4.50	13.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Pañitos Pequeñin x 50										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 60										
Cantidad mínima: 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	1.20	10.80
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011788				1	1.20	1.20	8	1.20	9.60
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011799				1	1.20	1.20	7	1.20	8.40
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011800				1	1.20	1.20	6	1.20	7.20
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012078				1	1.20	1.20	5	1.20	6.00
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012192				1	1.20	1.20	5	1.20	6.00
31/01/2016	Venta s/f 001-001-000012468				1	1.20	1.20	4	1.20	4.80
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012647				1	1.20	1.20	3	1.20	3.60
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012831				1	1.20	1.20	2	1.20	2.40

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Pañitos Humedo Aloe x 120

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 200

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 10

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							59	2.20	129.80
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011759				1	2.20	2.20	58	2.20	127.60
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012013 - 001-001-000012015 - 001-001-000012017				3	2.20	6.60	55	2.20	121.00
07/01/2016	Venta 001-001-000012027 - 001-001-000012043				2	2.20	4.40	53	2.20	116.60
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012106 - 001-001-000012112				2	2.20	4.40	51	2.20	112.20
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012223				1	2.20	2.20	50	2.20	110.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012235				1	2.20	2.20	49	2.20	107.80
21/01/2016	Compra	12	3.29	39.54				50	2.95	147.34
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012298				1	2.95	2.95	49	2.95	144.39
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012315				2	2.95	5.89	47	2.95	138.50
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012341 - 001-001-000012343				3	2.95	8.84	44	2.95	129.65
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012441				2	2.95	5.89	42	2.95	123.76
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012480 - 001-001-000012486				2	2.95	5.89	40	2.95	117.87
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012505				1	2.95	2.95	39	2.95	114.92
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012537				2	2.95	5.89	37	2.95	109.03
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012888 - 001-001-000012889 - 001-001-000012892				3	2.95	8.84	34	2.95	100.19
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012927				1	2.95	2.95	33	2.95	97.24
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012941				1	2.95	2.95	32	2.95	94.29
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012941				1	2.95	2.95	31	2.95	91.35
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012977				1	2.95	2.95	30	2.95	88.40
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013008				2	2.95	5.89	28	2.95	82.51
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013029 - 001-001-000013032 - 001-001-000013045				4	2.95	11.79	24	2.95	70.72
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013046 - 001-001-000013047 - 001-001-000013048				3	2.95	8.84	21	2.95	61.88
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013068 - 001-001-000013070				2	2.95	5.89	19	2.95	55.99
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013113				1	2.95	2.95	18	2.95	53.04
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013180				1	2.95	2.95	17	2.95	50.09
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013196				1	2.95	2.95	16	2.95	47.15
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013306 - 001-001-00001330				2	2.95	5.89	14	2.95	41.25
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013346				1	2.95	2.95	13	2.95	38.31
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013364 - 001-001-000013388				2	2.95	5.89	11	2.95	32.41
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013466				2	2.95	5.89	9	2.95	26.52
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013508				1	2.95	2.95	8	2.95	23.57
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013538 - 001-001-000013545				3	2.95	8.84	5	2.95	14.73
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013560 - 001-001-000013570				2	2.95	5.89	3	2.95	8.84
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013582 - 001-001-00001359				2	2.95	5.89	1	2.95	2.95

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañitos Pequeñin Karité x 120										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 200										
<b>Cantidad mínima:</b> 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							2	3.05	6.10
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012279				1	3.05	3.05	1	3.05	3.05
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	24	3.46	83.14				25	3.45	86.19
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012382				1	3.45	3.45	24	3.45	82.74
25/01/2016	Compra s/f 001-001-0064672	6	3.46	20.79				30	3.45	103.53
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012448				1	3.45	3.45	29	3.45	100.08
31/0/2016	Venta s/f 001-001-000012474				1	3.45	3.45	28	3.45	96.63
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012483				4	3.45	13.80	24	3.45	82.82
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012510				1	3.45	3.45	23	3.45	79.37
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012547 - 001-001-000012553				2	3.45	6.90	21	3.45	72.47
07/02/2016	Venta s/f 001-001-000012630				1	3.45	3.45	20	3.45	69.02
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012710				1	3.45	3.45	19	3.45	65.57
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012863				1	3.45	3.45	18	3.45	62.12
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012887				1	3.45	3.45	17	3.45	58.67
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012911				1	3.45	3.45	16	3.45	55.22
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012971				1	3.45	3.45	15	3.45	51.76
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013058				1	3.45	3.45	14	3.45	48.31
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013100				1	3.45	3.45	13	3.45	44.86
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013106				1	3.45	3.45	12	3.45	41.41
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013313				1	3.45	3.45	11	3.45	37.96
20/03/2016	Venta s/f 001-001-000013361				1	3.45	3.45	10	3.45	34.51
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013422				1	3.45	3.45	9	3.45	31.06

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Paños Húmedos Pequeñin Karité x 50										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	6	1.79	10.71				6	1.79	10.71

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pañitos Pequeñin Originales x 120										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 20										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	2.85	8.55
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	12	3.29	39.54				15	3.21	48.09

AÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: toallas pequeñin x 50										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 200										
Cantidad mínima: 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							27	1.05	28.35
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012069				1	1.05	1.05	26	1.05	27.30
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012205				1	1.05	1.05	25	1.05	26.25
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012313 - 001-001-000012326				2	1.05	2.10	23	1.05	24.15
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012370				2	1.05	2.10	21	1.05	22.05
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012431				1	1.05	1.05	20	1.05	21.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012549				1	1.05	1.05	19	1.05	19.95
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013001 - 001-001-000013010				2	1.05	2.10	17	1.05	17.85
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013081				1	1.05	1.05	16	1.05	16.80
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013106				1	1.05	1.05	15	1.05	15.75
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013183 - 001-001-000013189				3	1.05	3.15	12	1.05	12.60
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013208				1	1.05	1.05	11	1.05	11.55
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013227 - 001-001-000013228				2	1.05	2.10	9	1.05	9.45
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013269				1	1.05	1.05	8	1.05	8.40
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013353				1	1.05	1.05	7	1.05	7.35
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013396 - 001-001-000013399				2	1.05	2.10	5	1.05	5.25
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013416				1	1.05	1.05	4	1.05	4.20
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013423				1	1.05	1.05	3	1.05	3.15
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013453				1	1.05	1.05	2	1.05	2.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: toallas pequeñin Alcohochadas										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	6	5.00	30.00				6	5.00	30.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Toallitas Panolini										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	0.80	4.00
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012230				2	0.80	1.60	3	0.80	2.40
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012671				1	0.80	0.80	2	0.80	1.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallitas Panolini deli.										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	3.15	25.20
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012099				1	3.15	3.15	7	3.15	22.05
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012287				1	3.15	3.15	6	3.15	18.90
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012652				1	3.15	3.15	5	3.15	15.75
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012789				1	3.15	3.15	4	3.15	12.60
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013546				1	3.15	3.15	3	3.15	9.45

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallitas PMB x 100										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 50										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	2.50	17.50
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012081				1	2.50	2.50	6	2.50	15.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012269				1	2.50	2.50	5	2.50	12.50
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012389				1	2.50	2.50	4	2.50	10.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012404				1	2.50	2.50	3	2.50	7.50
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012681				1	2.50	2.50	2	2.50	5.00
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012871				1	2.50	2.50	1	2.50	2.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallitas PMB x 100										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 50										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	2.50	17.50
10/01/2016	Venta s/f 001-001-000012081				1	2.50	2.50	6	2.50	15.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012269				1	2.50	2.50	5	2.50	12.50
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012389				1	2.50	2.50	4	2.50	10.00
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012404				1	2.50	2.50	3	2.50	7.50
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012681				1	2.50	2.50	2	2.50	5.00
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012871				1	2.50	2.50	1	2.50	2.50

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Toallitas DuoPack Panolini x 200

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 300

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 12

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							62	3.35	207.70
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011764 - 001-001-0011765				2	3.35	6.70	60	3.35	201.00
03/01/2016	Venta s/f 001-001-0011789 - 001-001-0011784				2	3.35	6.70	58	3.35	194.30
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012014				1	3.35	3.35	57	3.35	190.95
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012035				1	3.35	3.35	56	3.35	187.60
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012047 - 001-001-000012056				2	3.35	6.70	54	3.35	180.90
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012101				1	3.35	3.35	53	3.35	177.55
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012104				1	3.35	3.35	52	3.35	174.20
14/01/2016	Venta s/f 001-001-000012169				1	3.35	3.35	51	3.35	170.85
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012170 - 001-001-000012191				2	3.35	6.70	49	3.35	164.15
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012206 - 001-001-000012219				2	3.35	6.70	47	3.35	157.45
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012237				1	3.35	3.35	46	3.35	154.10
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012293 - 001-001-000012295				3	3.35	10.05	43	3.35	144.05
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012319 - 001-001-000012324				2	3.35	6.70	41	3.35	137.35
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012330 - 001-001-000012337				3	3.35	10.05	38	3.35	127.30
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012383				1	3.35	3.35	37	3.35	123.95
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012401 - 001-001-000012407				2	3.35	6.70	35	3.35	117.25
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012425 - 001-001-000012426				2	3.35	6.70	33	3.35	110.55
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012439 - 001-001-000012449				1	3.35	3.35	32	3.35	107.20
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012460 - 001-001-000012462				2	3.35	6.70	30	3.35	100.50
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012484 - 001-001-000012495				3	3.35	10.05	27	3.35	90.45
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012545 - 001-001-000012550 - 001-001-000012554 - 001-001-000012562				7	3.35	23.45	20	3.35	67.00
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012603 - 001-001-000012610				2	3.35	6.70	18	3.35	60.30
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012622 - 001-001-000012626				3	3.35	10.05	15	3.35	50.25
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012645				1	3.35	3.35	14	3.35	46.90
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012683				1	3.35	3.35	13	3.35	43.55
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012713				1	3.35	3.35	12	3.35	40.20
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012724				1	3.35	3.35	11	3.35	36.85
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012742				1	3.35	3.35	10	3.35	33.50
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012751 - 001-001-000012760				2	3.35	6.70	8	3.35	26.80
18/02/2016	Venta s/f 001-001-000012767 - 001-001-000012769				2	3.35	6.70	6	3.35	20.10
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012800				1	3.35	3.35	5	3.35	16.75
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012806 - 001-001-000012809				2	3.35	6.70	3	3.35	10.05
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012852 - 001-001-000012855				2	3.35	6.70	1	3.35	3.35

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallitas Huggies x 160										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 70										
<b>Cantidad mínima:</b> 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	3.95	11.85
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	6	4.20	25.17				9	4.11	37.02
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012410				1	4.11	4.11	8	4.11	32.91
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012467				1	4.11	4.11	7	4.11	28.79
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012476				1	4.11	4.11	6	4.11	24.68
07/02/2016	Venta s/f 001-001-000012633				1	4.11	4.11	5	4.11	20.57
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012904				1	4.11	4.11	4	4.11	16.45
17/03/2016	Compra s/f 010-002-000035909	18	4.20	75.60				22	4.18	92.05
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013512				1	4.18	4.18	21	4.18	87.87

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallitas Huggies x 48										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 200										
<b>Cantidad mínima:</b> 10										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	1.15	5.75
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011761				1	1.15	1.15	4	1.15	4.60
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012143				1	1.15	1.15	3	1.15	3.45
14/01/2016	Compra s/f 010-002-000032811	24	1.45	34.68				27	1.41	38.13
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012250				1	1.41	1.41	26	1.41	36.72
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012292 - 001-001-000012299				2	1.41	2.82	24	1.41	33.89
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012499				1	1.41	1.41	23	1.41	32.48
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012508				1	1.41	1.41	22	1.41	31.07
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012573				1	1.41	1.41	21	1.41	29.66
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012597				1	1.41	1.41	20	1.41	28.24
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012738				1	1.41	1.41	19	1.41	26.83
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012779 - 001-001-000012793				2	1.41	2.82	17	1.41	24.01
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012817				2	1.41	2.82	15	1.41	21.18
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012893				2	1.41	2.82	13	1.41	18.36
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012920				1	1.41	1.41	12	1.41	16.95
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012974 - 001-001-000012975				2	1.41	2.82	10	1.41	14.12
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013143				1	1.41	1.41	9	1.41	12.71
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013145				1	1.41	1.41	8	1.41	11.30
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013320				1	1.41	1.41	7	1.41	9.89
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013389 - 001-001-000013391				1	1.41	1.41	6	1.41	8.47



**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Toallas Crema Derm x 35

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 350

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

**Cantidad mínima:** 14

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							25	0.90	22.50
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012178 - 001-001-000012190				6	0.90	5.40	19	0.90	17.10
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012225				2	0.90	1.80	17	0.90	15.30
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012233				2	0.90	1.80	15	0.90	13.50
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012258				2	0.90	1.80	13	0.90	11.70
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012300				2	0.90	1.80	11	0.90	9.90
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012314				2	0.90	1.80	9	0.90	8.10
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012331 - 001-001-000012350				4	0.90	3.60	5	0.90	4.50
25/01/2016	Venta s/f 001-001-000012367				4	0.90	3.60	1	0.90	0.90
28/01/2016	Compra s/f 001-001-000046469	288	0.97	279.07				289	0.97	279.97
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012422				2	0.97	1.94	287	0.97	278.03
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012454 - 01-001-000012457 - 01-001-000012457				6	0.97	5.81	281	0.97	272.22
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012492				4	0.97	3.88	277	0.97	268.35
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012509				2	0.97	1.94	275	0.97	266.41
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012535 - 001-001-000012538 - 001-001-000012543				7	0.97	6.78	268	0.97	259.63
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012600 - 001-001-000012604 - 001-001-000012606				8	0.97	7.75	260	0.97	251.88
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012625				2	0.97	1.94	258	0.97	249.94
09/02/2016	Venta s/f 001-001-000012639 - 001-001-000012640				6	0.97	5.81	252	0.97	244.13
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012660				4	0.97	3.88	248	0.97	240.25
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012667 - 001-001-000012670				3	0.97	2.91	245	0.97	237.35
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012697				1	0.97	0.97	247	0.97	239.28
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012741				4	0.97	3.88	243	0.97	235.41
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012759				2	0.97	1.94	241	0.97	233.47
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012803 - 001-001-000012814				4	0.97	3.88	237	0.97	229.60
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012819 - 001-001-000012820				4	0.97	3.88	233	0.97	225.72
23/02/2016	Venta s/f 001-001-000012860				2	0.97	1.94	231	0.97	223.78
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012878				2	0.97	1.94	229	0.97	221.85
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012905 - 001-001-000012910				4	0.97	3.88	225	0.97	217.97
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012916 - 001-001-000012935				6	0.97	5.81	219	0.97	212.16
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012937				2	0.97	1.94	217	0.97	210.22
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012952 - 001-001-000012957 - 001-001-000012959				6	0.97	5.81	211	0.97	204.41
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012968 - 001-001-000012973 - 001-001-000012991				6	0.97	5.81	205	0.97	198.60

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
TARJETA KARDEX**

**Artículo:** Toallas Crema Derm x 35

**Unidad de medida:** unidades

**Cantidad máxima:** 350

**Cantidad mínima:** 14

**Metódo de valoración:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013014 - 001-001-000013017 - 001-001-000013020				8	0.97	7.75	197	0.97	190.85
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013025 - 001-001-000013030 - 001-001-000013043				8	0.97	7.75	189	0.97	183.10
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013055				2	0.97	1.94	187	0.97	181.16
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013079				2	0.97	1.94	185	0.97	179.22
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013097				4	0.97	3.88	181	0.97	175.35
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013107 - 001-001-000013118				4	0.97	3.88	177	0.97	171.47
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013131				4	0.97	3.88	173	0.97	167.60
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013147 - 001-001-000013148 - 001-001-000013149 - 001-001-000013155				10	0.97	9.69	163	0.97	157.91
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013163 - 001-001-000013171 - 001-001-000013174 - 001-001-000013184				7	0.97	6.78	156	0.97	151.13
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013215 - 001-001-000013216				5	0.97	4.84	151	0.97	146.28
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013242 - 001-001-000013246 - 001-001-000013250				10	0.97	9.69	141	0.97	136.60
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013262 - 001-001-000013263 - 001-001-000013270				14	0.97	13.56	127	0.97	123.03
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013275 - 001-001-000013277 - 001-001-000013280 - 001-001-000013283				10	0.97	9.69	117	0.97	113.35
17/03/2016	Venta s/f 001-001-000013314 - 001-001-000013316				4	0.97	3.88	113	0.97	109.47
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013394 - 001-001-000013397 - 001-001-000013400 - 001-001-000013401				6	0.97	5.81	107	0.97	103.66
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013406 - 001-001-000013411 - 001-001-000013413 - 001-001-000013418				9	0.97	8.72	98	0.97	94.94
23/03/2016	Venta s/f 001-001-000013439				6	0.97	5.81	92	0.97	89.13
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013455 - 001-001-000013459				7	0.97	6.78	85	0.97	82.34
25/03/2016	Venta s/f 001-001-000013471 - 001-001-000013472 - 001-001-000013473				6	0.97	5.81	79	0.97	76.53
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013490 - 001-001-000013498				6	0.97	5.81	73	0.97	70.72
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013513 - 001-001-000013514				10	0.97	9.69	63	0.97	61.03
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013536 - 001-001-000013537 - 001-001-000013542 - 001-001-000013545 - 001-001-000013546 - 001-001-000013549 - 001-001-000013555				20	0.97	19.38	43	0.97	41.66
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013563 - 001-001-000013567				4	0.97	3.88	39	0.97	37.78
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013584 - 001-001-000013587 - 001-001-000013591 - 001-001-000013592				8	0.97	7.75	31	0.97	30.03

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallas One&Done x 16										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	5.70	17.10
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011766				1	5.70	5.70	2	5.70	11.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallas Nosotras Lactix40										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 150										
<b>Cantidad mínima:</b> 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							24	3.35	80.40
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011773				1	3.35	3.35	23	3.35	77.05
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012126				1	3.35	3.35	22	3.35	73.70
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012228				1	3.35	3.35	21	3.35	70.35
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012283				1	3.35	3.35	20	3.35	67.00
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012312				1	3.35	3.35	19	3.35	63.65
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012326				1	3.35	3.35	18	3.35	60.30
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012420				1	3.35	3.35	17	3.35	56.95
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012447				1	3.35	3.35	16	3.35	53.60
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012495				1	3.35	3.35	15	3.35	50.25
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012805				1	3.35	3.35	14	3.35	46.90
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012823				1	3.35	3.35	13	3.35	43.55
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012853 - 001-001-000012855				2	3.35	6.70	11	3.35	36.85
27/02/2016	Venta s/f 001-001-000012929				1	3.35	3.35	10	3.35	33.50
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012943				1	3.35	3.35	9	3.35	30.15
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012968				1	3.35	3.35	8	3.35	26.80
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013084				1	3.35	3.35	7	3.35	23.45
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013151				1	3.35	3.35	6	3.35	20.10
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013172				1	3.35	3.35	5	3.35	16.75
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013275				1	3.35	3.35	4	3.35	13.40
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013501				1	3.35	3.35	3	3.35	10.05
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013546				1	3.35	3.35	2	3.35	6.70

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Toallas Nosotras Inv. B. Noches										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario Inicial							8	3.05	24.40
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012500				2	3.05	6.10	6	3.05	18.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Toallas Nosotras Basica										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 70										
Cantidad mínima: 6										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	1.00	3.00
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012043				1	1.00	1.00	2	1.00	2.00
21/01/2016	Compra s/f 001-001-0064508	24	1.03	24.64				26	1.02	26.64
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012327				1	1.02	1.02	25	1.02	25.62
03/02/2016	Venta s/f 001-001-00001554				1	1.02	1.02	24	1.02	24.59
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012702				1	1.02	1.02	23	1.02	23.57
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012972				2	1.02	2.05	21	1.02	21.52
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013019				1	1.02	1.02	20	1.02	20.49
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013023				1	1.02	1.02	19	1.02	19.47
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013074				1	1.02	1.02	18	1.02	18.44
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013401				1	1.02	1.02	17	1.02	17.42
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013415				1	1.02	1.02	16	1.02	16.39

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Toallas Sensitive x50										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
14/01/2016	Compra	5	2.05	10.25				5	2.05	10.25
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012291				1	2.05	2.05	4	2.05	8.20
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012740				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Maternity Atómica										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 50										
Cantidad mínima: 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							10	1.40	14.00
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012230				2	1.40	2.80	8	1.40	11.20
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012476				1	1.40	1.40	7	1.40	9.80
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012550				2	1.40	2.80	6	1.40	8.40
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012697				2	1.40	2.80	4	1.40	5.60
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012904				1	1.40	1.40	3	1.40	4.20
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013512				1	1.40	1.40	2	1.40	2.80

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Protectores de Cama x 10										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 100 <b>Cantidad mínima:</b> 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario Inicia							17	3.05	51.85
08/01/2016	Venta s/f 001-001-000012051				1	3.05	3.05	16	3.05	48.80
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012100				1	3.05	3.05	15	3.05	45.75
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012273				1	3.05	3.05	14	3.05	42.70
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012274				1	3.05	3.05	13	3.05	39.65
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012399 - 001-001-0000123402				1	3.05	3.05	12	3.05	36.60
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012701				1	3.05	3.05	11	3.05	33.55
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013066 - 001-001-000013082				2	3.05	6.10	9	3.05	27.45
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013122				1	3.05	3.05	8	3.05	24.40
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013197				1	3.05	3.05	7	3.05	21.35
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013248				1	3.05	3.05	6	3.05	18.30
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013281				1	3.05	3.05	5	3.05	15.25
19/03/2016	Venta s/f 001-001-000013344				2	3.05	6.10	3	3.05	9.15
29/03/2016	Venta s/f 001-001-000013549				1	3.05	3.05	2	3.05	6.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Ladysoft Delgada con alas										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 30 <b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
14/01/2016	Compra s/f 0010-000022420	24	1.12	26.88				24	1.12	26.88
03/03/2016	Venta s/f 001-001-00013046				1	1.12	1.12	23	1.12	25.76
09/03/2016	Venta s/f 001-001-00013136				5	1.12	5.60	18	1.12	20.16

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Jabón Líquido Antibacterial 250ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 50 <b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	2.05	16.40
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012161				2	2.05	4.10	6	2.05	12.30
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012644				2	2.05	4.10	4	2.05	8.20
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012946				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Jabón Líquido Manzanilla 250ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b> 70		
								<b>Cantidad mínima:</b> 6		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	2.05	18.45
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012121				1	2.05	2.05	8	2.05	16.40
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012267				1	2.05	2.05	7	2.05	14.35
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013042				1	2.05	2.05	6	2.05	12.30
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013069				1	2.05	2.05	5	2.05	10.25
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013102				1	2.05	2.05	4	2.05	8.20
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013285				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013382				1	2.05	2.05	2	2.05	4.10
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013558				1	2.05	2.05	1	2.05	2.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Crema Líquida Para mi Bebe de manzanilla										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b> 15		
								<b>Cantidad mínima:</b> 2		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	2.10	6.30
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011790				1	2.10	2.10	2	2.10	4.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Crema Líquida Manzanilla 250ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b> 50		
								<b>Cantidad mínima:</b> 5		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	2.05	18.45
07/01/2016	Venta 001-001-000012035				1	2.05	2.05	8	2.05	16.40
18/01/2016	Venta 001-001-000012246				1	2.05	2.05	7	2.05	14.35
20/01/2016	Venta 001-001-000012284				1	2.05	2.05	6	2.05	12.30
22/01/2016	Venta 001-001-000012316 - 001-001-000012326				2	2.05	4.10	4	2.05	8.20
27/01/2016	Venta s/f 001-001-000012400				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012545				1	2.05	2.05	2	2.05	4.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Crema J&J milk 400ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	3.95	11.85
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012225				1	3.95	3.95	2	3.95	7.9

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Jhonson Talco Baby 500g										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	3.70	14.80
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012186				1	3.70	3.70	3	3.70	11.10
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012540				1	3.70	3.70	2	3.70	7.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Talco Para mi Bebe 300g										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 40										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	2.00	16.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012150				1	2.00	2.00	7	2.00	14.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012246				1	2.00	2.00	6	2.00	12.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012267				1	2.00	2.00	5	2.00	10.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012316				1	2.00	2.00	4	2.00	8.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012789				1	2.00	2.00	3	2.00	6.00
28/02/2016	Venta s/f 001-001-000012939				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012971				1	2.00	2.00	1	2.00	2.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Talco J&J 200g										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.60	10.4
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013562				1	2.6	2.6	3	2.6	7.8

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Aceite Manzanilla 250ml							<b>Cantidad</b> máxima: 50			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad</b> mínima: 5			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	2.00	24.00
17/01/2016	Venta s/f 001-001-000012229				1	2.00	2.00	11	2.00	22.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012246				1	2.00	2.00	10	2.00	20.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012267				1	2.00	2.00	9	2.00	18.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012551				2	2.00	4.00	7	2.00	14.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012789				2	2.00	4.00	5	2.00	10.00
06/03/2016	Venta s/f 001-001-000013090				2	2.00	4.00	3	2.00	6.00
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013186				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Aceite J&J 100ml							<b>Cantidad</b> máxima: 15			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad</b> mínima: 2			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	1.00	4.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012146				1	1.00	1.00	3	1.00	3.00
07/02/2016	Venta s/f 001-001-000012632				1	1.00	1.00	2	1.00	2.00
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013160				1	1.00	1.00	1	1.00	1.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Shampoo Para mi Bebe 100ml							<b>Cantidad</b> máxima: 40			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad</b> mínima: 4			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	0.95	7.60
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012284				1	0.95	0.95	7	0.95	6.65
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012692				1	0.95	0.95	6	0.95	5.70
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012893				1	0.95	0.95	5	0.95	4.75
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012950				1	0.95	0.95	4	0.95	3.80
10/03/2016	Venta s/f 001-001-000013150				1	0.95	0.95	3	0.95	2.85



PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Shampoo Para mi Bebe 800ml manzanilla										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 100										
Cantidad mínima: 8										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							20	3.35	67.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012153				1	3.35	3.35	19	3.35	63.65
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012214				1	3.35	3.35	18	3.35	60.30
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012350				1	3.35	3.35	18	3.35	60.30
24/01/2016	Venta s/f 001-001-000012359 - 001-001-000012360				2	3.35	6.70	16	3.35	53.60
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012575				1	3.35	3.35	15	3.35	50.25
12/02/2016	Venta s/f 001-001-000012687				1	3.35	3.35	14	3.35	46.90
21/02/2016	Venta s/f 001-001-000012821				1	3.35	3.35	13	3.35	43.55
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012843				1	3.35	3.35	12	3.35	40.20
25/02/2016	Venta s/f 001-001-000012894				1	3.35	3.35	11	3.35	36.85
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013010				1	3.35	3.35	10	3.35	33.50
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013054				1	3.35	3.35	9	3.35	30.15
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013078				1	3.35	3.35	8	3.35	26.80
09/03/2016	Venta s/f 001-001-000013129				1	3.35	3.35	7	3.35	23.45
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013241 - 001-001-000013252				2	3.35	6.70	5	3.35	16.75
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013335				1	3.35	3.35	4	3.35	13.40
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013535				1	3.35	3.35	3	3.35	10.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo: Shampoo Para mi Bebe 100ml manzanilla										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	1.00	5.00
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012202				1	1.00	1.00	4	1.00	4.00
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012440				1	1.00	1.00	3	1.00	3.00

TARJETA KARDEX										
Artículo: Shammppo Jhonson 400ml manzanilla										
Unidad de medida: unidades										
Método de valoración: PROMEDIO PONDERADO										
Codigo: 15										
Cantidad máxima: 15										
Cantidad mínima: 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	3.60	25.20
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012342 - 001-001-000012346				2	3.60	7.20	5	3.60	18.00
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013263				1	3.60	3.60	4	3.60	14.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Shamppo Miel de avena 250ml						<b>Codigo:</b>				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad máxima:</b> 70				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO						<b>Cantidad mínima:</b> 6				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							14	2.00	28.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012316 - 001-001-000012326				2	2.00	4.00	12	2.00	24.00
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012345				1	2.00	2.00	11	2.00	22.00
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012789				1	2.00	2.00	10	2.00	20.00
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012814				1	2.00	2.00	9	2.00	18.00
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012958				1	2.00	2.00	8	2.00	16.00
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012971 - 001-001-000012991				2	2.00	4.00	6	2.00	12.00
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013049				1	2.00	2.00	5	2.00	10.00
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013199				1	2.00	2.00	4	2.00	8.00
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013264				1	2.00	2.00	3	2.00	6.00
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013285				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Baño Liquido Rn						<b>Cantidad máxima:</b> 20				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad mínima:</b> 3				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	2.70	16.20
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012326				1	2.70	2.70	5	2.70	13.50
02/02/2016	Venta s/f 001-001-000012529				2	2.70	5.40	3	2.70	8.10
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013111				2	2.70	5.40	1	2.70	2.70

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Espuma Rn						<b>Cantidad máxima:</b> 15				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad mínima:</b> 2				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.10	8.40
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012349				1	2.10	2.10	3	2.10	6.30
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012803				1	2.10	2.10	2	2.10	4.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Jaboncillo J&J							<b>Cantidad máxima:</b>	40		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	4		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	1.00	9.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012126				1	1.00	1.00	8	1.00	8.00
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012559				1	1.00	1.00	7	1.00	7.00
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013370				1	1.00	1.00	6	1.00	6.00
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013536				1	1.00	1.00	5	1.00	5.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Jabon Cremoso							<b>Cantidad máxima:</b>	30		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	3		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							8	3.00	24.00
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012225				3	3.00	9.00	5	3.00	15.00
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012342 - 001-001-000012346 - 001-001- 000012350				3	3.00	9.00	2	3.00	6.00
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012806				3	3.00	9.00	2	3.00	6.00
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013078				1	3.00	3.00	1	3.00	3.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> COLONIAS Frescura 250 ml							<b>Cantidad máxima:</b>	40		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	4		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							7	2.85	19.95
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012075				1	2.85	2.85	6	2.85	17.10
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012246				1	2.85	2.85	5	2.85	14.25
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012303				1	2.85	2.85	4	2.85	11.40
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012789				1	2.85	2.85	3	2.85	8.55

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> COLONIAS Personi 100ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 40										
<b>Cantidad mínima:</b> 4										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							2	1.70	3.40
22/01/2016	Compra s/f 001-001-0002206	24	2.10	50.40				26	2.07	53.80
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012501				1	2.07	2.07	25	2.07	51.73
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012545				1	2.07	2.07	24	2.07	49.66
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013069				2	2.07	4.14	22	2.07	45.52
13/03/2016	Venta s/f 001-001-000013229				2	2.07	4.14	20	2.07	41.38
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013528				1	2.07	2.07	19	2.07	39.32

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> COLONIAS Jhonson Jovencitos 250ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial	6	4.30	25.80				6	4.30	25.80
14/02/2016	Venta s/f 001-001-000012706				1	4.30	4.30	5	4.30	21.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Colonia Para mi bebe 250 ml										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>Cantidad máxima:</b> 50										
<b>Cantidad mínima:</b> 5										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							11	2.50	27.50
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012218				1	2.50	2.50	10	2.50	25.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012267				1	2.50	2.50	9	2.50	22.50
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012278				1	2.50	2.50	8	2.50	20.00
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012326				1	2.50	2.50	7	2.50	17.50
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012349				1	2.50	2.50	6	2.50	15.00
06/01/2016	Venta s/f 001-001-000012629				1	2.50	2.50	5	2.50	12.50
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012629				1	2.50	2.50	4	2.50	10.00
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013011				1	2.50	2.50	3	2.50	7.50
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013078				1	2.50	2.50	2	2.50	5.00
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013188				1	2.50	2.50	1	2.50	2.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Cotonetes Carlitos hisopos x 100								<b>Cantidad máxima:</b> 50		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 5		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	0.25	1.25
20/01/2016	Ventas/f 001-001-000012284				1	0.25	0.25	4	0.25	1.00
22/01/2016	Compra s/f 001-001-0002206	72	0.35	5.20				76	0.34	26.20
15/02/2016	Ventas/f 001-001-000012716				1	0.34	0.34	75	0.34	25.86
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012803				1	0.34	0.34	74	0.34	25.51
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012900				1	0.34	0.34	73	0.34	25.17
05/03/2016	Venta s/f 001-001-000013079				2	0.34	0.69	71	0.34	24.48
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013207				1	0.34	0.34	70	0.34	24.13
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013242				6	0.34	2.07	64	0.34	22.06
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013447				1	0.34	0.34	63	0.34	21.72
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013534				1	0.34	0.34	62	0.34	21.37

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Asiento Inodoro Bebe								<b>Codigo:</b>		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad máxima:</b> 10		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO								<b>Cantidad mínima:</b> 2		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	3.40	10.20
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011770				1	3.40	3.40	2	3.40	6.80

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Corta Uñas Babys								<b>Codigo:</b>		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad máxima:</b> 30		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO								<b>Cantidad mínima:</b> 3		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	2.00	10.00
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012350				1	2.00	2.00	4	2.00	8.00
13/02/2016	Venta s/f 001-001-000012705				1	2.00	2.00	3	2.00	6.00
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013321				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00
30/03/2016	Venta s/f 001-001-000013574				1	2.00	2.00	1	2.00	2.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Leche en tarro Nestogeno1 400ml								<b>Cantidad máxima:</b> 40		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 4		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							11	6.40	70.40
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012035 - 001-001-000012041				4	6.40	25.60	7	6.40	44.80
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012062 - 001-001-000012070				2	6.40	12.80	5	6.40	32.00
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012145				2	6.40	12.80	3	6.40	19.20
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012202				1	6.40	6.40	2	6.40	12.80
20/01/2016	Venta s/f 001-001-000012286				1	6.40	6.40	1	6.40	6.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Leche en tarro Nestogeno2 400ml								<b>Cantidad máxima:</b> 15		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 2		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	6.40	38.40
11/01/2016	Venta s/f 001-001-000012097 - 001-001-000012103				2	6.40	12.80	4	6.40	25.60
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012310				1	6.40	6.40	3	6.40	19.20

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Leche en tarro Nestogeno3 800ml								<b>Cantidad máxima:</b> 15		
<b>Unidad de medida:</b> unidades								<b>Cantidad mínima:</b> 2		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	11.30	45.20
04/01/2016	Venta 001-001-0011796				1	11.30	11.30	3	11.30	33.90
20/01/2016	Venta 001-001-000012281				1	11.30	11.30	2	11.30	22.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Leche en tarro Blemil Plus 2 1kg							<b>Codigo:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b> 40			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b> 4			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							13	28.60	371.80
02/01/2016	Venta s/f 001-001-0011759 - 001-001-0011780				4	28.60	114.40	9	28.60	257.40
03/02/2016	Venta s/f 001-001-0011788				4	28.60	114.40	5	28.60	143.00
06/02/2016	Venta s/f 001-001-000012618				2	28.60	57.20	3	28.60	85.80
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013289				2	28.60	57.20	1	28.60	28.60

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Leche Blemil Plus Cereales							<b>Cantidad máxima:</b> 40			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 4			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	3.00	15.00
07/01/2016	Venta 001-001-000012033				1	3.00	3.00	4	3.00	12.00
08/01/2016	Venta 001-001-000012054				1	3.00	3.00	3	3.00	9.00
16/01/2016	Venta 001-001-000012218				1	3.00	3.00	2	3.00	6.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Cerelac Funda							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.00	8.00
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012313				1	2.00	2.00	3	2.00	6.00
28/01/2016	Venta s/f 001-001-000012431				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Vitafos 400g							<b>Cantidad máxima:</b> 15			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 2			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	14.65	58.60
29/02/2016	Venta s/f 001-001-000012958				1	14.65	14.65	3	14.65	43.95
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013255				1	14.65	14.65	2	14.65	29.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Pasta Denture bebe						<b>Cantidad máxima:</b> 50				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad mínima:</b> 5				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							11	2.15	23.65
04/01/2016	Venta s/f 001-001-0011799				1	2.15	2.15	10	2.15	21.50
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012161				1	2.15	2.15	9	2.15	19.35
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012439				1	2.15	2.15	8	2.15	17.20
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012456				2	2.15	4.30	6	2.15	12.90
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012553				2	2.15	4.30	4	2.15	8.60
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012586				2	2.15	4.30	2	2.15	4.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Denture Limpiador						<b>Cantidad máxima:</b> 40				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad mínima:</b> 3				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	1.05	5.25
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012146				1	1.05	1.05	4	1.05	4.20
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012317				1	1.05	1.05	3	1.05	3.15
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012543				2	1.05	2.10	2	1.05	2.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Cepillo de dientes Carlitos						<b>Código:</b>				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad máxima:</b> 50				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO						<b>Cantidad mínima:</b> 5				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							16	0.55	8.80
04/02/2016	Venta s/f 001-001-000012586				1	0.55	0.55	15	0.55	8.25
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012739				1	0.55	0.55	14	0.55	7.70
01/03/2016	Venta s/f 001-001-000012990				2	0.55	1.10	12	0.55	6.60
02/03/2016	Venta s/f 001-001-000013015				1	0.55	0.55	11	0.55	6.05
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013049				1	0.55	0.55	10	0.55	5.50
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013242				1	0.55	0.55	9	0.55	4.95
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013262 - 001-001-000013263				8	0.55	4.40	1	0.55	0.55



PAÑALERA PEQUEÑITOS										
TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Crema Derm pomo							<b>Cantidad</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							máxima: 70			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							Cantidad mínima: 6			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							15	2.55	38.25
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012150				1	2.55	2.55	14	2.55	35.70
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012178				1	2.55	2.55	13	2.55	33.15
16/01/2016	Venta s/f 001-001-000012227				1	2.55	2.55	12	2.55	30.60
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012258				1	2.55	2.55	11	2.55	28.05
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012326				1	2.55	2.55	10	2.55	25.50
10/02/2016	Venta s/f 001-001-000012658				1	2.55	2.55	9	2.55	22.95
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013035 - 001-001-000013043				2	2.55	5.10	7	2.55	17.85
07/03/2016	Venta s/f 001-001-000013103				1	2.55	2.55	6	2.55	15.30
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013118				1	2.55	2.55	5	2.55	12.75
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013320 - 001-001-000013339				2	2.55	5.10	3	2.55	7.65
28/03/2016	Venta s/f 001-001-000013518				1	2.55	2.55	2	2.55	5.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS										
TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Crema Derm 15gr							<b>Codigo:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							Cantidad máxima: 70			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							Cantidad mínima: 6			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							11	1.05	11.55
07/01/2016	Venta s/f 001-001-000012035				1	1.05	1.05	10	1.05	10.50
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012297				1	1.05	1.05	9	1.05	9.45
23/01/2016	Venta s/f 001-001-000012330				1	1.05	1.05	8	1.05	8.40
03/02/2016	Venta s/f 001-001-000012559				1	1.05	1.05	7	1.05	7.35
15/02/2016	Venta s/f 001-001-000012715				1	1.05	1.05	6	1.05	6.30
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012744				1	1.05	1.05	5	1.05	5.25
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013023				1	1.05	1.05	4	1.05	4.20
04/03/2016	Venta s/f 001-001-000013047				1	1.05	1.05	3	1.05	3.15
12/03/2016	Venta s/f 001-001-000013213 - 001-001-000013221				2	1.05	2.10	1	1.05	1.05

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Desitin Original						<b>Código:</b>				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad máxima:</b> 40				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO						<b>Cantidad mínima:</b> 4				
<b>PONDERADO</b>										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							6	3.8	22.8
16/02/2016	Venta s/f 001-001-000012738				1	3.8	3.8	5	3.8	19
17/02/2016	Venta s/f 001-001-000012761				1	3.8	3.8	4	3.8	15.2
26/03/2016	Venta s/f 001-001-000013500				1	3.8	3.8	3	3.8	11.4

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Bepantol 30g						<b>Código:</b>				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad máxima:</b> 40				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO						<b>Cantidad mínima:</b> 4				
<b>PONDERADO</b>										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	4.05	20.25
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012148				1	4.05	4.05	4	4.05	16.20
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012350				1	4.05	4.05	3	4.05	12.15
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013852				1	4.05	4.05	2	4.05	8.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Hipoglos 60 g						<b>Código:</b>				
<b>Unidad de medida:</b> unidades						<b>Cantidad máxima:</b> 15				
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO						<b>Cantidad mínima:</b> 2				
<b>PONDERADO</b>										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	2.05	10.25
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012607				1	2.05	2.05	4	2.05	8.2
19/02/2016	Venta s/f 001-001-000012778				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Biberon Babys 2onz							<b>Cantidad máxima:</b>	15		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	2		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial	3						3	2.00	6.00
18/01/2016	Venta s/f 001-001-000012235				1	2.00	2.00	2	2.00	4.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Biberon Economico							<b>Codigo:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b>	15		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b>	2		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	1.20	3.60
21/01/2016	Venta s/f 001-001-000012292				1	1.20	1.20	2	1.20	2.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Biberon 8onz Mickey							<b>Cantidad máxima:</b>	15		
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b>	2		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	2.75	8.25
14/03/2016	Venta s/f 001-001-000013245				1	2.75	2.75	2	2.75	5.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Biberon NUNK 5onz							<b>Codigo:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b>	30		
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b>	3		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	6.25	31.25
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012443				1	6.25	6.25	4	6.25	25.00
01/02/2016	Venta s/f 001-001-000012504				2	6.25	12.50	2	6.25	12.50
22/02/2016	Venta s/f 001-001-000012842				1	6.25	6.25	1	6.25	6.25

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Biberon 2onz Rn							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.05	8.20
09/01/2016	Venta s/f 001-001-000012060				1	2.05	2.05	3	2.05	6.15
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012259				1	2.05	2.05	2	2.05	4.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Chupon Carlitos							<b>Código:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							12	0.25	3.00
19/01/2016	Venta s/f 001-001-000012254				4	0.25	1.00	8	0.25	2.00
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012611				6	0.25	1.50	2	0.25	0.50

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Chupon Nunk 0 - 6							<b>Código:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b> 50			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b> 5			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							9	3.8	34.2
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012314				1	3.80	3.80	8	3.80	30.40
26/01/2016	Venta s/f 001-001-000012391				1	3.80	3.80	7	3.80	26.60
26/02/2016	Venta s/f 001-001-000012900				1	3.80	3.80	6	3.80	22.80
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013256				1	3.80	3.80	5	3.80	19.00
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013286				1	3.80	3.80	4	3.80	15.20
24/03/2016	Venta s/f 001-001-000013468				1	3.80	3.80	3	3.80	11.40

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Vaso Magico							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	3.75	15.00
12/01/2016	Venta s/f 001-001-000012109				1	3.75	3.75	3	3.75	11.25
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013278				1	3.75	3.75	2	3.75	7.50
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013379				1	3.75	3.75	1	3.75	3.75

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Vaso Entrenador							<b>Cantidad máxima:</b> 40			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 4			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	3	15
30/01/2016	Venta s/f 001-001-000012459				1	3.00	3.00	4	3.00	12.00
24/02/2016	Venta s/f 001-001-000012882				1	3.00	3.00	3	3.00	9.00
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013403				1	3.00	3.00	2	3.00	6.00
22/03/2016	Venta s/f 001-001-000013405				1	3.00	3.00	1	3.00	3.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Masticador Agua							<b>Cantidad máxima:</b> 20			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	1.15	5.75
15/01/2016	Venta s/f 001-001-000012179				1	1.15	1.15	4	1.15	4.6
20/02/2016	Venta s/f 001-001-000012810				1	1.15	1.15	3	1.15	3.45
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013185				1	1.15	1.15	2	1.15	2.3

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Mordedura Redonda							<b>Código:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b> 15			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b> 2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							5	3.1	15.5
22/01/2016	Venta s/f 001-001-000012314				1	3.1	3.1	4	3.1	12.4
11/02/2016	Venta s/f 001-001-000012670				1	3.1	3.1	3	3.1	9.3

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Set.Peinilla+Cepillo							<b>Código:</b>			
<b>Unidad de medida:</b> unidades							<b>Cantidad máxima:</b> 30			
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO PONDERADO							<b>Cantidad mínima:</b> 3			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial	4	###	14.2				4	3.55	14.2
29/01/2016	Venta s/f 001-001-000012436				1	3.55	3.55	3	3.55	10.65
05/02/2016	Venta s/f 001-001-000012593				1	3.55	3.55	2	3.55	7.1

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Spray gotas										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 30										
<b>Cantidad mínima:</b> 3										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							4	2.95	11.80
13/01/2016	Venta s/f 001-001-000012161				1	2.95	2.95	3	2.95	8.85
15/03/2016	Venta s/f 001-001-000013267				1	2.95	2.95	2	2.95	5.90
18/03/2016	Venta s/f 001-001-000013330				1	2.95	2.95	1	2.95	2.95

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Gotas de brillo										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	4.20	12.60
08/03/2016	Venta s/f 001-001-000013124				1	4.2	4.2	2	4.2	8.4

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Combo Para mi bebe										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	7.50	22.50
21/03/2016	Venta s/f 001-001-000013398				1	7.50	7.50	2	7.50	15.00

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Combo Recien Nacido										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
<b>PONDERADO</b>										
<b>Cantidad máxima:</b> 15										
<b>Cantidad mínima:</b> 2										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	7.05	21.15
03/03/2016	Venta s/f 001-001-000013024				1	7.05	7.05	2	7.05	14.10

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Tijeras CC										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b>		15
								<b>Cantidad mínima:</b>		2
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	2.15	6.45
16/03/2016	Venta s/f 001-001-000013273				1	2.15	2.15	2	2.15	4.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Protector Solar Sundown										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b>		15
								<b>Cantidad mínima:</b>		2
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							3	11.15	33.45
11/03/2016	Venta s/f 001-001-000013161				1	11.15	11.15	2	11.15	22.30

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
<b>Artículo:</b> Aspirador Nasal										
<b>Unidad de medida:</b> unidades										
<b>Método de valoración:</b> PROMEDIO										
PONDERADO										
								<b>Cantidad máxima:</b>		15
								<b>Cantidad mínima:</b>		2
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total	Cant.	C. unit.	C. total
02/01/2016	Inventario inicial							2	1.18	2.35
31/03/2016	Venta s/f 001-001-000013589				1	1.18	1.18	1	1.18	1.18




UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA  
 AREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA  
 COORDINACIÓN  
 ACREDITADA POR EL CONSEJO NACIONAL DE EVALUACIÓN Y  
 ACREDITACIÓN (CONEA)  
 RESOLUCIÓN No. 003-CONEA-2010-111-DC

Dra.  
**DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA, Mg. Sc.**  
**COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**CERTIFICA:**

Que revisados los archivos que reposan en la Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el Tema: "ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-MARZO 2016", presentado por la Sra. María Eugenia Armijos Celi, alumna del décimo módulo de la Carrera, período académico marzo-agosto 2016 (5to ciclo de titulación); previo a obtener el Título de INGENIERA en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación.- Loja, 10 de mayo de 2016

  
**Dra. DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA, Mg. Sc.**  
**COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



  
 El Sr. Cont. Daniel R. Pacheco Medina





Loja, 06 de Junio del 2016

**Sra. Ing.**

Dunia Yaguache Maza

**COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio del presente me dirijo a usted con el fin de expresarle un atento saludo, al mismo tiempo de hacerle llegar los mejores deseos de éxito en el desempeño de sus funciones

Me permito comunicar a usted que la Sra. Yadira Karina Riofrío Castillo propietaria de la Pañalera Pequeñitos, autorizo a la Srta. María Eugenia Armijos Celi portadora de cédula 1103993471, alumna de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, otorgar la información necesaria para que desarrolle el proyecto de tesis titulado: "ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO – MARZO 2016".

Particular que comunico para los fines pertinentes.

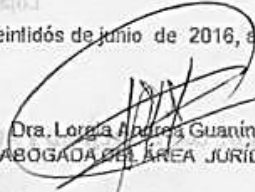
**Atentamente,**

.....  
Sra. Yadira Karina Riofrío Castillo


**GERENTE PROPIETARIA**

Ruc: 1103364251001

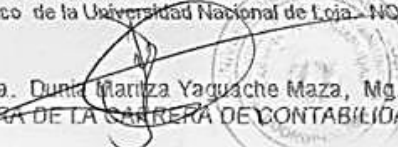
Presentada el día de hoy, veintidós de junio de 2016, a las 11h28.- LO CERTIFICO.

  
Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez  
SECRETARIA-ABOGADA DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

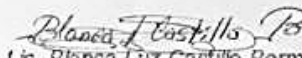
Loja, veintidós de junio de 2016 a las 11h30 Vista la petición que antecede, previo al cumplimiento de los requisitos reglamentarios, pase a conocimiento de la Coordinadora de Carrera, para el trámite correspondiente.-EL DIRECTOR.


  
Arq. Marco Antonio Montaña Lozano  
DIRECTOR (E) DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

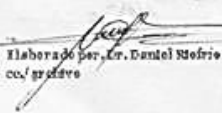
Loja, veintidós de junio de dos mil dieciséis, a las 11h32 De conformidad al informe favorable de pertinencia emitido por la Sra. Ing. Mery Jakeline Cuenca Jiménez Mg. Sc. docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica Social y Administrativa, sobre el proyecto de tesis titulado "ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-MARZO 2016", presentado por la postulante: Armijos Celi María Eugenia estudiante del Mód. 10, quinto ciclo de titulación, período abril-agosto de 2016 de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, (Modalidad Presencial), previo a optar el Grado de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR PÚBLICO AUDITOR, se aprueba el proyecto de tesis, y se designa como directora de tesis a la Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mg. Sc. de conformidad con el Art. 136 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- NOTIFIQUESE

  
Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza, Mg. Sc.  
COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, veintidós de junio de dos mil dieciséis, a las 11h34, Notifique con el acta de designación de Directora de Tesis, que antecede a la Sra. Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mg. Sc. Personalmente y firman

  
Lic. Blanca Luz Castillo Bermeo, Mg. Sc.  
Directora de Tesis

  
Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez  
Secretaria Abogada del A.J.S.A

  
Elaborado por: Sr. Daniel Nofre M.  
cc, ggrava



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**

**NUMERO RUC:** 1103364251001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA  
**NOMBRE COMERCIAL:** PAÑALERA PEQUEÑITOS  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** NUMERO:

**FEC. NACIMIENTO:** 29/07/1975 **FEC. ACTUALIZACIÓN:**  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 10/09/2013 **FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 10/09/2013 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**

VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERA.

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: CARIAMANGA Número: 6N Intersección: BERNARDO VALDIVIESO Y BOLIVAR Referencia: A MEDIA CUADRA DEL PARQUE INFANTIL Teléfono: 072569079 Email: stefania.18.als@hotmail.com

**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

\* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superan los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCION:** REGIONAL SUR LOJA **CERRADOS:** 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Se verifica que los documentos de identidad y certificados de votación originales presentados, pertenecen al contribuyente  
FECHA 10 SEP 2013  
FIRMA DEL SERVIDOR RESPONSABLE  
USUARIO: DIRECCIÓN REGIONAL DEL SUR

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se deriven (Art. 37 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: AGOST10807

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 10/09/2013 11:00:00

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**CIERO RUC:** 1103364251001

**LLIDOS Y NOMBRES:** RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA

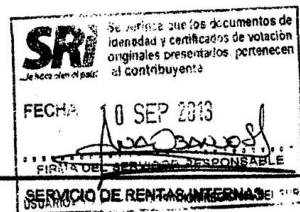
**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

**ESTABLECIMIENTO:** 001 **ESTADO:** ABIERTO **MATRIZ** **FEC. INICIO ACT.:** 10/08/2013  
**TIPO COMERCIAL:** PAÑALERA PEQUEÑITOS **FEC. CIERRE:**  
**CATEGORÍAS ECONÓMICAS:** **FEC. REINICIO:**  
**DESCRIPCIÓN:** AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERA.

**DESCRIPCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

**DIRECCIÓN:** LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO C/ta: 18 DE NOVIEMBRE Número: 09-20 Intersección: ROCAFUERTE  
**DIRECCIÓN:** A MEDIA CUADRA DEL MERCADO CENTRO COMERCIAL Telefono Domicilio: 072585070 Email:  
**TELÉFONO:** @hotmail.com

**FIRMA DEL CONTRIBUYENTE**



**DECLARACIÓN:** Afirmo que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se deriva en (Art. 37 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

**CÓDIGO:** AGOS110507

**Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO

**Fecha y hora:** 10/09/2013 14:00

**SRI.gob.ec**



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

110936712

FORMULARIO 104  
RESOLUCIÓN N° NAC-DIRCCG-15-00000473

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

01	MES	12	02	AÑO	2015	13	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
----	-----	----	----	-----	------	----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1103364251001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	RICFRIO CASTILLO YADIRA KARINA
-----	-----	---------------	-----	--	--------------------------------

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)	IMPUESTO GENERADO
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	6755.81	6755.81	810.70
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	0.00	0.00	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	995.10	995.10	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00	
EXPORTACIONES DE BIENES			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS			
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>7750.91</b>	<b>7750.91</b>	<b>810.70</b>
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	0.00	0.00	
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			0.00
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 425)	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)
6755.81	0.00	810.70	0.00	810.70	0.00	810.70

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)	IMPUESTO GENERADO
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	12162.89	12033.05	1443.97
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	0.00	0.00	0.00
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	0.00	0.00	0.00
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%			
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%			
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%			
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	0.00	0.00	
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	0.00	0.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>12162.89</b>	<b>12033.05</b>	<b>1443.97</b>
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	0.00	0.00	
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	0.00	0.00	
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			0.00
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			15.58
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
SRIDEC2016005279979	871198717974	12/01/2016	1

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	0.87
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU CONTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	1258.56
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			447.86
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)	(-)	6424.30
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)	(-)	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO		(-)	0.09
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)		+	0.00
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)		+	0.00
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		6872.16
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>		(619 + 621)	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
RETENCIÓN DEL 10%		+	
RETENCIÓN DEL 20%		+	
RETENCIÓN DEL 30%		+	
RETENCIÓN DEL 70%		+	
RETENCIÓN DEL 100%		+	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>		(721+723+725+727+728)	
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>		(799-800)	
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		(699+ 801)	
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			0.00
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>			
INTERÉS	0.00	IMPUESTO	0.00
MULTA			
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)			USD
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)</b>			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-898	+	0.00
INTERÉS POR MORA		+	0.00
MULTA		+	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			USD 0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES			USD 0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			USD 0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

**CÓDIGO VERIFICADOR**

**NÚMERO SERIAL**

**FECHA RECAUDACIÓN**

**Página**

SRIDEC2016005279979

871198717974


12/01/2016

2

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATEMATIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES			
N/C No	910	N/C No	912	N/C No	915	Recel No.	916	Recel No.	918	Recel No.	919
USD	0.00	USD	0.00	USD	0.00	USD	0.00	USD	0.00	USD	0.00

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)

398	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE	1103364251	RUC No.
-----	--	------------	---------

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
	SRIDEC2016005279979	871198717974	12/01/2016	3



SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				No.					
RESOLUCIÓN N° 1843-000/2014-0000219													
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN													
101 MES 1					102 AÑO 2018			104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE					
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO													
201 RUC 1103364251001				202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA									
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	5,399.01	411	5,399.01	421	647.88				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				402		412		422					
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA								423					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO				403	479.70	413	479.70						
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO				404		414							
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO				406		416							
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO				406		416							
EXPORTACIONES DE BIENES				407		417							
EXPORTACIONES DE SERVICIOS				408		418							
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES				409	5,878.71	419	5,878.71	429	647.88				
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431		441							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES						442							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES						443		453					
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO				434		444		454					
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES													
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládesse campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládesse el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo Campo 480 x Tarifa IVA diferente de cero)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
460	5,399.01	481		482	647.88	483		484	647.88	485		489	647.88
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	3,977.89	510	3,977.89	520	477.35				
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				501		511		521					
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				502		512		522					
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				503		513		523					
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				504		514		524					
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				505		515		525					
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA								526					
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				506		516							
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				507		517							
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508		518							
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS				509	3,977.89	519	3,977.89	529	477.35				
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531		541							
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532		542							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES						543							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES						544		554					



PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO		535	+	545	555			
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(.411+412+415+416+417+418) / 419			563	0.9184		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(528+521+523+524+525+526) x 563			564	= 438.40		
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)					601	= 209.48		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)					602	=		
-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO					603	(-)		
-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD					604	(-)		
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior)				605	(-) 6,872.16		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior)				606	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del periodo anterior)				607	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del periodo anterior)				608	(-)		
-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO					609	(-)		
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO					610	(+)		
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD					611	(+)		
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)					612	+		
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)					613	+		
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES					614	+		
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES				615	= 6662.68		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS				617	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO				616	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD				619	=		
SUBTOTAL A PAGAR		Si 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 > 0			620	=		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)					621	+		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN					(620 + 621)	680		
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
RETENCIÓN DEL 10%					721	+		
RETENCIÓN DEL 20%					723	+		
RETENCIÓN DEL 30%					725	+		
RETENCIÓN DEL 50%					727	+		
RETENCIÓN DEL 70%					729	+		
RETENCIÓN DEL 100%					731	+		
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729+731)			788	=		
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS					800	(-)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(788-800)			801	=		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					(680+ 801)	859		
PAGO PREVIO					850			
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>								
INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)					898	USD		
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Uso de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					899-898	907	+	

INTERÉS POR MORA										903	+	
MULTA										904	+	
<b>TOTAL PAGADO</b>										999	+	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905		USD
MEDIANTE COMPENSACIONES										906		USD
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907		USD
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										920		USD
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DEMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL		
908	NC No	910	NC No	912	NC No	916	Resol No	918	Resol No			
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD	919	USD	920	USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)												
_____						_____						
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL						FIRMA CONTADOR						
NOMBRE										NOMBRE		
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte										199 RUC No.		001



**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

101	MES	2	102	AÑO	2016	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
-----	-----	---	-----	-----	------	---------------------------------	--

**200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO**

201	RUC	1	1	0	3	3	6	4	2	5	1	0	0	1	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	RIFRIO CASTILLO YADIRA KARINA
-----	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	--	-------------------------------

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IFC)		IMPUESTO GENERADO	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO	401 +	5,359.43	411 +	5,359.43	421 +	643.13	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO	402 +		412 +		422 +		
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA					423 +		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	403 +	224.90	413 +	224.90			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	404 +		414 +				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	405 +		415 +				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	406 +		416 +				
EXPORTACIONES DE BIENES	407 +		417 +				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408 +		418 +				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>498 =</b>	<b>5,584.33</b>	<b>418 =</b>	<b>5,584.33</b>	<b>428 =</b>	<b>643.13</b>	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431 +		441				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES			442				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES			443		453		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	434 +		444		454		

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO <small>Trasládese campo 429</small>	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR <small>(Trasládese el campo 455 de la declaración del período anterior)</small>	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES <small>(Mínimo Campo 460 x Tarifa IVA diferente de cero)</small>	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES <small>(482 - 464)</small>	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES <small>SUMAR 483 + 484</small>
480	5,359.43	481	643.13	482	483	643.13

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IFC)		IMPUESTO GENERADO	
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500 +	2,648.88	510 +	2,648.88	520 +	317.87	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501 +		511 +		521 +		
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502 +		512 +		522 +		
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	503 +		513 +		523 +		
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	504 +		514 +		524 +		
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO	505 +		515 +		525 +		
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA					526 +		
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506 +		516 +				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507 +		517 +				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508 +		518 +				
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>508 =</b>	<b>2,648.88</b>	<b>518 =</b>	<b>2,648.88</b>	<b>528 =</b>	<b>317.87</b>	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	531 +		541				
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	532 +		542				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES			543				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES			544		554		



PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO		535	+	945	565			
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419			583	0.9597		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		[528+521+523+524+525+528] x 583			584	305.04		
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)					601	338.07		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)					602			
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO					603	(-)		
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD					604	(-)		
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior)				605	(-) 6,662.06		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior)				606	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del periodo anterior)				607	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del periodo anterior)				608	(-)		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO					609	(-)		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO					610	(+)		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD					611	(+)		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)					612	+		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)					613	+		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES					614	+		
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES				615	= 6324.01		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS				617	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO				618	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD				619	=		
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>		Si 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 > 0			620	=		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)					621	+		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>		<b>(620 + 621)</b>			622	=		
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
RETENCIÓN DEL 10%					721	+		
RETENCIÓN DEL 20%					723	+		
RETENCIÓN DEL 30%					725	+		
RETENCIÓN DEL 50%					727	+		
RETENCIÓN DEL 70%					729	+		
RETENCIÓN DEL 100%					731	+		
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>		<b>(721+723+725+727+729+731)</b>			730	=		
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS					800	(-)		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>		<b>(730-800)</b>			801	=		
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		<b>(622+801)</b>			802	=		
PAGO PREVIO					806			
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>								
INTERÉS	807	USD	IMPUESTO	808	USD	MULTA	809	USD
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)					880	USD		
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>								
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>858-898</b>			892	+		



INTERÉS POR MORA										903	+	
MULTA										904	+	
<b>TOTAL PAGADO</b>										909	+	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905		USD
MEDIANTE COMPENSACIONES										906		USD
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907		USD
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										920		USD
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DEMATERIALIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES		TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL		
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	916	Resol No.	918	Resol No.			
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD	919	USD	920	USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)												
_____						_____						
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL						FIRMA CONTADOR						
NOMBRE: _____						NOMBRE: _____						
195	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte					199	RUC No.					001

SR		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				No. _____												
RESOLUCIÓN N° MLC-0088/2014-000211																				
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN					IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO															
101	MES	3			102	AÑO	2016													
104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE																				
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																				
201	RUC	1 1 0 3 3 6 4 2 5 1 0 0 1			202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS														
RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA																				
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA					VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO											
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO					401	+	6,412.56	411	+	6,412.56	421	+	769.51							
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO					402	+		412	+		422	+								
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA									423	+										
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO					403	+	101.75	413	+	101.75										
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO					404	+		414	+											
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO					405	+		415	+											
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO					406	+		416	+											
EXPORTACIONES DE BIENES					407	+		417	+											
EXPORTACIONES DE SERVICIOS					408	+		418	+											
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>					409	=	<b>6,514.31</b>	419	=	<b>6,514.31</b>	429	=	<b>769.51</b>							
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA					431	+		441												
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES									442											
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES									443		453									
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO					434	+		444			454									
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES																				
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES			TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES			TOTAL IMPUESTO GENERADO Traslédese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Traslédese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo Campo 450 x Tarifa IVA diferente de cero)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484						
480	6,412.56		481			482	769.51		483			484	769.51		485			499	769.51	
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA					VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO											
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)					500	+	1,255.65	510	+	1,255.65	520	+	150.68							
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)					501	+		511	+		521	+								
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)					502	+		512	+		522	+								
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO					503	+		513	+		523	+								
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO					504	+		514	+		524	+								
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO					505	+		515	+		525	+								
IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA									526	+										
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%					506	+		516	+											
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%					507	+		517	+											
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE					508	+		518	+											
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>					509	=	<b>1,255.65</b>	519	=	<b>1,255.65</b>	529	=	<b>150.68</b>							
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA					531	+		541												
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA					532	+		542												
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES									543											
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES									544		554									

PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO		535	+	545	555			
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419			563	0.9184		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(529+531+533+534+535+538) x 563			564	= 148.32		
<b>RESUMEN IMPUNITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)					601	= 621.18		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)					602	+		
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO					603	(-)		
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD					604	(-)		
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)				605	(-) 6,324.61		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)				606	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del período anterior)				607	(-)		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del período anterior)				608	(-)		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO					609	(-)		
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO					610	(+)		
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD					611	(+)		
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)					612	+		
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)					613	+		
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES					614	+		
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES				615	= 5,703.43		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS				617	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO				618	=		
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD				619	=		
SUBTOTAL A PAGAR		Si 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 > 0			620	=		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)					621	+		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN					(620 + 621)	= 688		
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>								
RETENCIÓN DEL 10%					721	+		
RETENCIÓN DEL 20%					723	+		
RETENCIÓN DEL 30%					725	+		
RETENCIÓN DEL 50%					727	+		
RETENCIÓN DEL 70%					729	+		
RETENCIÓN DEL 100%					731	+		
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729+731)			786	=		
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS					800	(-)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(790-800)			801	=		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					(888+ 801)	= 89		
PAGO PREVIO					890			
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>								
INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)					890	USD		
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					859-896	802	+	



INTERÉS POR MORA										903	+	
MULTA										904	+	
<b>TOTAL PAGADO</b>										999	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD	
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL		
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	916	Resol No.	918	Resol No.			
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD	919	USD	920	USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.).												
_____						_____						
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL						FIRMA CONTADOR						
NOMBRE:						NOMBRE:						
192	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte					198	RUC No.					0:0:1



**Pañalera PEQUEÑITOS**  
 YADIRA KARINA RIOFRIO CASTILLO  
 Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
 Tels.: 2565070 - 0998372386 L.O.J.A. - ECUADOR

VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERA

**FACTURA**  
 R.U.C. 1103364251001  
 N° AUT. SRI 1116742759

**Nº 0011775**

Cliente: Consumidor Final  
 Dirección: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
 RUC/C.I.: \_\_\_\_\_ Tel.: \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Pompa Cx100	12.05	12.05

IMPRESA SANCHEZ CASABESES I LUIS FERNANDO SANCHEZ BRAVO \*RUC: 171866132001 \*AUT. 11065  
 \*FECHA AUT. 14-ABR-2015 \*FECHA CAD. 14-ABR-2018 \*EMISOR: 000001 AL 0012001

SUBTOTAL \$ \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
 IVA 0% \$ 12.05  
 IVA \_\_\_\_% \$ 0.00  
 IVA \_\_\_\_% \$ 0.00  
**TOTAL \$ 12.05**

FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE: \_\_\_\_\_  
 ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR

**Pañalera PEQUEÑITOS**  
 YADIRA KARINA RIOFRIO CASTILLO  
 Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
 Tels.: 2565070 - 0998372386 L.O.J.A. - ECUADOR

VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERA

**FACTURA**  
 R.U.C. 1103364251001  
 N° AUT. SRI 1116742759

**Nº 0011774**

Cliente: Silva Pachar Melva Juarez  
 Dirección: Cta Bellavista Fecha: 2016  
 RUC/C.I.: 1101271219 Tel.: 2570433 Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
8	Pompa Pcx4	2.22	17.76
1	Panolin Mx48	6.03	6.03

IMPRESA SANCHEZ CASABESES I LUIS FERNANDO SANCHEZ BRAVO \*RUC: 171866132001 \*AUT. 11065  
 \*FECHA AUT. 14-ABR-2015 \*FECHA CAD. 14-ABR-2018 \*EMISOR: 000001 AL 0012001

SUBTOTAL \$ 23.88  
 DESCUENTO \$ 0.00  
 IVA 0% \$ 0.00  
 IVA \_\_\_\_% \$ 2.87  
**TOTAL \$ 26.75**

FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE: \_\_\_\_\_  
 ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR



VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERÍA

Yadira Karina Riofrio Castillo

Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
Telf.: 2565070 - 0999372386 \* LOJA- ECUADOR

R.U.C. 1103364251001 Aut. SRI: 1118112834

FACTURA No. 000012478  
001-001-

Fecha: 1 - 2 - 2016  
Cliente: CARTUCHE SARUMA MANOLI PECECEDO  
Dir.:  
Telf.: 2545939  
CI/RUC: 1102442157

Cant.	Desc.	P.U.	P. Total
1	Panolini Mx40	6.00	6.00

IVA 0% 0.00  
 Desc: 0.00  
 Subt: 6.00  
 IVA 12% 0.72  
 Total 6.72

Son: Seis 75/100 dolares

Firma Autorizada

ORIGINAL: ADQUIRENTE

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594901 AUT. N° 1438 \*Teléfono: 2577496 \*Emis. 0012001 - 0015000 \*Fecha: 29-12-2015 \*\*Válido 29 DE DICIEMBRE DE 2016

Firma Cliente

COPIA: EMISOR



VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERÍA

Yadira Karina Riofrio Castillo

Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
Telf.: 2565070 - 0999372386 \* LOJA- ECUADOR

R.U.C. 1103364251001 Aut. SRI: 1118112834

FACTURA No. 000012476  
001-001-

Fecha: 1 - 2 - 2016  
Cliente: Mora Moracho Katy Maritza  
Dir.: pucacocha  
Telf.: 0993461473  
CI/RUC: 0702658702

Cant.	Desc.	P.U.	P. Total
1	Naturality Alameda 2.10	4.50	4.50
1	Total Huggies X1604.50	1.00	1.00

IVA 0% 0.00  
 Desc: 0.00  
 Subt: 5.50  
 IVA 12% 0.66  
 Total 6.16

Son: Siete 45/100 dolares

Firma Autorizada

ORIGINAL: ADQUIRENTE

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594901 AUT. N° 1438 \*Teléfono: 2577496 \*Emis. 0012001 - 0015000 \*Fecha: 29-12-2015 \*\*Válido 29 DE DICIEMBRE DE 2016

Firma Cliente

COPIA: EMISOR



VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERÍA

Yadira Karina Riofrio Castillo

Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
Telf.: 2565070 - 0999372386 \* LOJA- ECUADOR

R.U.C. 1103364251001 | Aut. SRI: 1118112834

FACTURA N° 00012967  
001-001.N°

Fecha: 1 - 3 - 2016

Cliente: Toledo Abad Paulina

Dl San Jose

Telf.:

CI/RUC: 1150733069

Cant.	Desc.	P.U.	P. Total
1	B-S Prem. 6x24	5.00	5.00

IVA 0%	0.00
Neto:	5.00
Subt:	5.00
IVA 12%	0.60
Total	5.60

Son: Cinco 05/100 dolares

Firma Autorizada

ORIGINAL: ADQUIRENTE

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102416394001 AUT. N° 1438 \*Teléfono: 2577496 \*Emis. 0012001 - 0015000

\*Fecha: 29-12-2015 \*Válido 29 DE DICIEMBRE DE 2016

Firma Cliente

COPIA: EMISOR



VENTA AL POR MENOR DE DIVERSOS PRODUCTOS EN PAÑALERÍA

Yadira Karina Riofrio Castillo

Dir.: 18 de Noviembre 09-20 y Rocafuerte  
Telf.: 2565070 - 0999372386 \* LOJA- ECUADOR

R.U.C. 1103364251001 | Aut. SRI: 1118112834

FACTURA N° 00012966  
001-001.N°

Fecha: 1 - 3 - 2016

Cliente: Paladini Sisallua Eduardo Pri  
co

Dir.: Chaguarpamba

Telf.: 265226

CI/RUC: 1104468564

Cant.	Desc.	P.U.	P. Total
1	Pequeñin. Et 4x100	34.85	34.85

IVA 0%	0.00
Neto:	34.85
Subt:	34.85
IVA 12%	4.18
Total	39.03

Son: Treinta y cuatro 05/100 dolares

Firma Autorizada

ORIGINAL: ADQUIRENTE

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102416394001 AUT. N° 1438 \*Teléfono: 2577496 \*Emis. 0012001 - 0015000

\*Fecha: 29-12-2015 \*Válido 29 DE DICIEMBRE DE 2016

Firma Cliente

COPIA: EMISOR

**DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.**

**AV. ORILLAS DEL ZAMORA S/N Y CLODOVEO CARRION**

RUC: 1191732169001    TELF: 2571698

CORREO: distribuidora@granda.com@gmail.com

CONTRIBUYENTE ESPECIAL NAC-PCTRSGE11-00290 DEL 29 DE JULIO DEL 2011

**FACTURA N° 001010-000021082**

CODIGO: RCYK

CLIENTE: RIOFRIO CASTILLO YADYRA KARINA

COMERCIO: PAÑALERA PEQUEÑITOS

R.U.C.: 1103364251

DIRECCION: 18 DE NOVIEMBRE ENTRE ROCAFUERTE Y MIGUEL RIOFRÍO

TELEFONO: 2565070

CIUDAD: LOJA

No.: 021082

ZONA: LOJA

VEND.: BERMEO DIEGO

FECHA: 06/01/2016

RUTA: 24 DE MAYO

VENCE: 05/02/2016

HORA: 17:40:19

CODIGO	DESCRIPCION	CAJAS	UNID	P.UNIT	P.CAJA	DES %	IVA%	TOTAL \$
PEB048	*PAÑAL PREMIUM GRANDE 24U 6C	6	0	5.1700	*****	5.00	12	198.0340
PEB026	*PAÑAL PREMIUM GRANDE 62U 2C	5	0	13.2090	*****	5.00	12	140.5455
PEB049	*PAÑAL BABYSEC RECIENTE NACIDO 20U 10C	1	0	2.5625	*****	5.00	12	27.2637
PEB027	*PAÑAL ELITE ULTRA MEDIANO 24U 6C	3	0	3.5600	*****	5.00	12	68.1860
PEB008	*PAÑAL ULTRA GRANDE 48U 3C	2	0	8.2695	*****	5.00	12	52.7961
*7134	*CHO. NUTELLA 350GR 15C	0	2	5.3021	*****	3.00	12	11.5162

VENTA A: CREDITO

VTA. I.V.A. TARIFA 12%:

444.95

VALOR BRUTO: \$

468.14

OBSERVACIONES:

VTA. I.V.A. TARIFA 0%:

0.00

(-) DESCUENTO: \$

23.19

SUBTOTAL: \$

444.95

(+) I.V.A.:

53.39

(+) RECARGOS:

0.00

**TOTAL \$:**

**498.34**

Tovacompu sistemas Visual Fac 8.0 SQL

Recibi Conforme

Entregue Conforme

Correo Electronico

INFORMACION DE SU INTERES

Estimado Cliente: Para consultar y/o descargar sus Facturas, Notas de Credito y/o Comprobantes de Retencion, Por favor ingrese a [www.granda.com.ec](http://www.granda.com.ec) y registre

5.35  
14.05  
27.26  
8.71



Av. Orillas del Zamora s/n y Clodoveo  
 Carrión • Teléfonos: 2573 006 - 2571698  
 • Fax: 2570 696 • Loja - Ecuador  
 R.U.C. 1191732169001



DISTRIBUIDORA GRANDA  
 DISTRIGRANDA CIA. LTDA

RECIBO DE PAGO

Nº 000058718

Fecha: 07/02/16  
 Recibí de: Rafael Castillo Jarama La cantidad de: 200,00  
 De: facto # 21082  
 CANCELACIÓN  ABONO

BANCO	No. DE CHEQUE	VALOR

EFFECTIVO   
 ABONO   
 OTROS   
 TOTAL 200,00

Emisión: 57001-60000

TOTAL CHEQUES

facto.  
\$ 298,34

Rafael Castillo Jarama  
 EL CLIENTE

[Signature]  
 EL RECAUDADOR

Av. Orillas del Zamora s/n y Clodoveo  
 Carrión • Teléfonos: 2573 006 - 2571698  
 • Fax: 2570 696 • Loja - Ecuador  
 R.U.C. 1191732169001



DISTRIBUIDORA GRANDA  
 DISTRIGRANDA CIA. LTDA

RECIBO DE PAGO

Nº 000058780

Fecha: 16/02/16  
 Recibí de: Rafael Castillo Jarama La cantidad de: 298,34  
 De: facto # 21082  
 CANCELACIÓN  ABONO

BANCO	No. DE CHEQUE	VALOR

EFFECTIVO   
 ABONO   
 OTROS   
 TOTAL 298,34

Emisión: 57001-60000

TOTAL CHEQUES

Rafael Castillo Jarama  
 EL CLIENTE

[Signature]  
 EL RECAUDADOR



COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA. CAMOVI

Dirección Matriz: San José, Ancón s/n y Cuxibamba y Eduardo Mora (Diagonal a la sucursal del Banco Pichincha) \*Teléfono: 072 560076 \*Cel.: 0981630554 \* Email: dicaviloja@hotmail.com -Loja-Ecuador

FACTURA

RUC: 119173772001
001-001 N° 0064508
Aut. SRI: 1117730866
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA No. 0000064508

Cliente: RIGFRID CASTILLO YADIRA KARINA
Dirección: 16 DE NOVIEMBRE ENTRE RODAFUERTE Y MIGUEL RIGFRID
Teléfono: 0799373386
Ruc: 1103364251001
Ciudad: LOJA

Forma de Venta: CASH CREDITO
Fecha: 21/01/2018
Credito Vence: 30 DIAS
Vendedor: 17 GONZAGA CORREA
Fact: CREDITO

Table with columns: Código, DESCRIPCION, Caja, Unid, P/Unid, Desc%, Iva, Total. Contains 18 rows of product details including various types of jeans and shirts.

Subtotal Bruto: 1,858.92
Descuento: 0.00
Subtotal: 1,858.92
Gravado IVA 0%: 0.00
Gravado IVA 2%: 1,168.32
TOTAL FACTURA \$ 1,532.52

SON: UN MIL QUINIENTOS TREINTA Y DOS, 00/100 DOLARES

IMPORTANTE: Por favor revise su mercadería antes de firmar y exija su recibo cuando haga cancelaciones o abonos

Entregado por: [Signature]
BODEGA LOJA

[Signature]
FIRMA AUTORIZADA

DEBO Y PAGARE... DIAS VISTA, A LA ORDEN DE LA COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA. CAMOVI EN LUGAR Y FECHA QUE CONVenga LA SUMA DE \$... DOLARES...

[Signature]
FIRMA CLIENTE

GUIDA DE REMISION
DICAVI COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA. CAMOVI
RUC: 119173772001
NOMBRE DEL CHOFER: LOJA
LUGAR DE DESTINO: 16 DE NOVIEMBRE ENTRE RODAFUERTE Y MIGUEL
Aut. SRI: 1117730866
BIENES TRANSPORTADOS
CANTIDAD UNIDAD DESCRIPCION





COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA. CAMOVI

Dirección Matriz: Ancón s/n y Cuxibamba  
y Eduardo Mora (Diagonal a la sucursal del Banco Pichincha)  
Teléfono: 072 660076 Cel.: 0981630554  
\* Email: dicaviloja@hotmail.com Loja-Ecuador

RUC: 1191737772001

Aut. SRI: 1117445883

NOTA DE CREDITO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

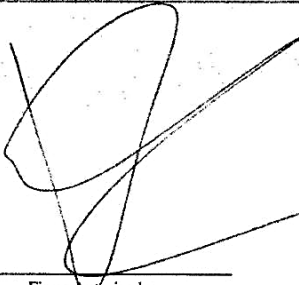
001-001 N° 000011750

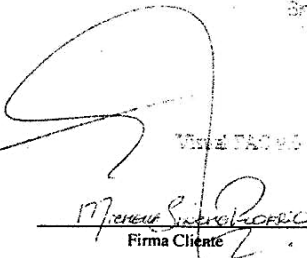
0001750  
CLIENTE: RICHARDO CASTILLO YADIRA KARINA Codi  
Distribución: 15 DE NOVIEMBRE ENTRE RODASUERTE Y MEDIANE DEL RIOFRANCO AT BOMBAPA TORREA EDGAR BAUTISTA  
Aplicar Fac. N° 00044908  
Fecha: 15 de Enero de 2016

Código	DESCRIPCION	Cajas	Unid.	PAUnit	Iva	Total
000338	ELABOR. NUM. BEBID. MARITE ZEPH/240		E	10.71	10	10.71

Subtotal: 10.71  
 Gravado IVA 0%: 0.00  
 Gravado IVA: 10.71  
 IVA 18%: 1.93  
 Total: 12.64

WINDFAC S.R.L. Tecnología Sistemas

  
 Firma Autorizada

  
 Firma Cliente

LIMA CHINCHAY AUGUSTO JOSE-IMPRESA GRAFICPLUS.RUC: 110324683001-AUT 8787  
Fecha de Autorización: 20-Agosto-2015 del 0010901 al 0011900-Fecha Caducidad 20-Agosto-2016

ORIGINAL BLANCO-SUJETO PASIVO RETENIDO  
COPIA (R)-AGENTE DE RETENCION-COPIA (C)



**KIMBERLY CLARK ECUADOR SA**  
Dir Matriz: KM 5 1/2 VÍA DAULE MAPASINGUE ESTE CALLE 5TA Y AV LAS AGUAS  
Dir Sucursal: VIA PERIMETRAL KM 22.5  
Contribuyente Especial Nro 194  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD:

R.U.C.: 1791287118001  
**FACTURA**  
No. 010-002-000034105  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:  
0502201618501817912871180014037743258  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/02/2016 18:50:18  
AMBIENTE: PRODUCCION  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO:  
  
0502201601179128711800120100020000341050003410511

Razón Social / Nombres y Apellidos: RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA Identificación: 1103364251001  
Fecha Emisión: 05/02/2016 Guía Remisión: 010-001-000159032

Cod Principal	Cod Auxiliar	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
30216761	7861023206175	3.00	PAÑ HUG ACTIVESEC AP MED FLOWPACK 2X72X1				29.96	0.00	89.88
30220813	7861023207387	5.00	PAÑ HUG ACTSEC GDE SINGLEPK 2X64 DISNEY				31.66	0.00	158.30

**Información Adicional**  
Email: Ecuador\_Servicioalcliente@kcc.com;valeria.t.ochoa@kcc.com;  
Num Int: 0330691253  
Sold to: 0040161316|RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA|LOJA, LOJA, CALLE CARIAMANGA Y LOJA|072565070  
Ship to: 0040161316|RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA|LOJA, LOJA, CALLE CARIAMANGA Y BERNI|LOJA|072565070  
Orden de Compra: 000240028  
Numero de pedido: 0464319651  
Condiciones de pago: Pagadero inmediato|05/02/2016  
Representante de ventas: PALACIOS GONZALEZ JOSE ALBERTO  
Numero de embarque: 0050178176  
Datos del transportista: TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONA  
Debo y Pagare: DEBO Y PAGARE A Kimberly-Clark Ecuador S.A INCONDICIONALMENTE Y SIN PROTESTO EL TOTAL DE ESTA FACTURA A LA FECHA DEL VENCIMIENTO EN CASO DE MORA ME COMPROMETO PAGAR SOBRE EL TOTAL DE LA DEUDA  
Debo y Pagare 2: EL MAXIMO DE INTERES BANCARIO VIGENTE EN EL MERCADO MAS LOS COSTOS JUDICIALES, INCLUIDO HONORARIOS DEL ABOGADO DE Kimberly-Clark Ecuador S.A. RENUNCIO EL DOMICILIO  
Debo y Pagare 3: Y ME SOMETO A LOS JUECES DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS CANTON GUAYAQUIL, Y AL JUICIO EJECUTIVO O VERBAL SUMARIO A ELECCION DE Kimberly-Clark Ecuador S.A.

SUBTOTAL 12 %	248.18
SUBTOTAL 0 %	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	248.18
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12 %	29.78
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	277.96





R.U.C.: 1791287118001

**FACTURA**

No. 010-002-000034104

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0502201618501817912871180014037742871

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/02/2016 18:50:18

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0502201601179128711800120100020000341040003410417

**KIMBERLY CLARK ECUADOR SA**  
 Dir Matriz: KM 5 1/2 VÍA DAULE MAPASINGUE ESTE CALLE 5TA Y AV LAS AGUAS  
 Dir Sucursal: VIA PERIMETRAL KM 22 5  
 Contribuyente Especial Nro 194  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD:

Razón Social / Nombres y Apellidos	RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA	Identificación:	1103384251001
Fecha Emisión:	05/02/2016	Guía Remisión:	010-001-000159031

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
30218962	7751493004695	1.00	PAÑ HUG 1,2yYARRIBA UNISEX PREM G 2X50				41.28	0.00	41.28
30219791	7861023207394	5.00	PAÑ HUG ACTSEC XG SINGLEPK 2X52 X1				30.08	0.00	150.40
30220914	7861023207400	4.00	PAÑ HUG ACTSEC XXG SINGLEPK 2X48 DISNEY				30.08	0.00	120.32

**Información Adicional**  
 Email: Ecuador\_Servicioalcliente@kcc.com.valeria.t.choa@kcc.com;  
 Num Int: 0330691252  
 Sold to: 0040161316|RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA|LOJA, LOJA, CALLE CARIAMANGA Y LQJAJ072565070  
 Ship to: 0040161316|RIOFRIO CASTILLO YADIRA KARINA|LOJA, LOJA, CALLE CARIAMANGA Y BERNILOJAJ072565070  
 Orden de Compra: 0000240028  
 Numero de pedido: 0464319469  
 Condiciones de pago: Pagadero inmediato|05/02/2016  
 Representante de ventas: PALACIOS GONZALEZ JOSE ALBERTO  
 Numero de embarque: 0050178176  
 Datos del transportista: TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONA  
 Debo y Pagare DEBO Y PAGARE A Kimberly-Clark Ecuador S.A INCONDICIONALMENTE Y SIN PROTESTO EL TOTAL DE ESTA FACTURA A LA FECHA DEL VENCIMIENTO EN CASO DE MORA ME COMPROMETO PAGAR SOBRE EL TOTAL DE LA DEUDA  
 Debo y Pagare 2: EL MAXIMO DE INTERES BANCARIO VIGENTE EN EL MERCADO MAS LOS COSTOS JUDICIALES, INCLUIDO HONORARIOS DEL ABOGADO DE Kimberly-Clark Ecuador S.A. RENUNCIO EL DOMICILIO  
 Debo y Pagare 3: Y ME SOMETO A LOS JUECES DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS CANTON GUAYAQUIL, Y AL JUICIO EJECUTIVO O VERBAL SUMARIO A ELECCION DE Kimberly-Clark Ecuador S.A.

SUBTOTAL 12 %	312.00
SUBTOTAL 0 %	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	312.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12 %	37.44
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	349.44

**Recibo de Cobro**

0119449

Nombre del Cliente Yadira Rofino

Código Cliente: 40161316

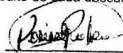
Cobrador: Hugo Jimenez


Fecha de Emisión: 11-02-2016

Fecha del Ch/	Banco	No. Cheque	No. Factura	Valor Total Factura	Descuentos					Valor Pagado Neto		
					Retención	Pronto Pago		N.C. Varias/Devoluciones/Faltantes de Mercadería				
					Valor	%PP	Valor	Valor	Descripción		No. N.C.	
			34104	349,44		3%	70,40					
			34105	277,96		3%	8,34					608,58
VALOR TOTAL CHEQUE/S O DEPÓSITO/S O TRANSFERENCIA/S											\$ 608,58	

Observaciones: Efectivo

Nota:  
Bajo este formato debe quedar estrictamente cuadrado el pago realizado a Kimberly-Clark Ecuador S.A.  
Aplica para toda forma de pago.  
Favor identificar la nota de crédito de cada descuento caso contrario indicaron la palabra "N/A".

  
CLIENTE

  
COBRADOR

Kimberly Clark Ecuador S.A.  
R.U.C. 1791287118001



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA  
PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA,  
PERIODO ENERO - MARZO 2016”**

Proyecto de Tesis previa a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

**AUTORA:**

**María Eugenia Armijos Celi**

**LOJA – ECUADOR**

**2016**

**1859**

**a. Tema**

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA PAÑALERA PEQUEÑITOS DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO - MARZO 2016”**

**b. Problemática**

La economía popular o de la solidaridad es una entrada importante para el bienestar de nuestras sociedades. Esta economía busca el desarrollo, pero se refiere a este término como el “buen vivir de todos y todas”. El Buen vivir es un concepto colectivo, un modo de vida en convivencia (incluida la naturaleza), y no se reduce a las preferencias de los consumidores limitados por la escasez de sus recursos; así el buen vivir sería desarrollarnos, ampliando nuestras capacidades como sociedades para construir e institucionalizar una economía donde abarquen todos, una economía solidaria que dé respuesta material a los deseos legitimados de todos sus ciudadanos miembros.

En el Ecuador la constitución política en su art. 283 menciona “El sistema económico es social y solidario; reconoce al ser humano como sujeto y fin; propende a una relación dinámica y equilibrada entre sociedad, Estado y mercado, en armonía con la naturaleza; y tiene por objeto garantizar la producción y reproducción de las condiciones materiales.”

Las pequeñas, medianas y grandes empresas tienen una importancia estratégica en el crecimiento de la economía, para la transformación del aparato productivo local, y la mejor posición competitiva del país.

Muchas empresas en Ecuador aún tienen problemas al escoger e implementar exitosamente un sistema contable de acuerdo a sus necesidades. A pesar de que la mayoría de empresas cuenta con algún tipo de sistema computarizado que ayude en las tareas contables, uno de los comunes denominadores en el ámbito empresarial de las empresas es la falta de estandarización de sistemas contables o software contable que permitan contar con información instantánea y al día.

En la ciudad de Loja, la competitividad y el desarrollo comercial es cada vez más progresivo por lo cual se hace necesario contar con herramientas fundamentales como un buen sistema contable que le permita a los dueños de los negocios conocer y comparar el desenvolvimiento económico del mismo, de tal manera que le permita tener las oportunidades en el mercado y poder mantenerse en él, de una forma organizada y positiva.

La Pañalera Pequeñitos es una empresa dedicada a la venta al por menor de productos en pañalera, está ubicada en la Ciudad de Loja en las calles 18 de noviembre 09-20 y Rocafuerte, fue creada el día 01 de septiembre de 2013.

La empresa está administrada por su propietaria la Señora Yadira Karina Riofrío Castillo con número de RUC. 1103364251001, en la actualidad el negocio no se encuentra obligado a llevar contabilidad lo que ocasiona un sinnúmero de problemas los cuales los detallamos a continuación.

- ✚ No tiene de manera ordenada la documentación de respaldo que mantiene la empresa, por ende no permite encontrar con facilidad los documentos al momento de necesitarla.
- ✚ No tiene un inventario que permita conocer que productos se encuentran en stock.
- ✚ No cuenta con un plan y manual para ordenar las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos.
- ✚ No cuenta con un registro de auxiliares de compras, ventas, clientes y proveedores, impidiendo tener un registro simplificado de las operaciones.
- ✚ No lleva un control de efectivo lo que dificulta llevar las entradas y salidas que tiene la empresa.
- ✚ Falta de un sistema contable el cual no le permite conocer la situación económica de la empresa.
- ✚ No se formulan estados financieros para la correcta toma de decisiones.

Con la problemática planteada se ha procedido a establecer el siguiente problema:

La falta de una organización contable a la empresa “pañalera pequeñitos” de la ciudad de Loja, periodo enero-marzo 2016, impide conocer la situación económica de la empresa.

### **c. Justificación**

La Universidad Nacional, en su constante búsqueda de la excelencia académica, promueve la investigación científica, como eje central del conocimiento y como objetivo primordial servir a la sociedad, entregando profesionales idóneos, capaces de enfrentar los retos que impone la sociedad en el campo ocupacional. Es por ello que al realizar el presente proyecto de investigación: Organización contable a la empresa Pañalera Pequeñitos de la ciudad de Loja, periodo enero-marzo 2016, se entregará una herramienta contable básica para el manejo eficiente del sistema contable, que servirá a la propietaria para conocer la rentabilidad de su negocio.

La presente investigación busca mediante la organización contable conocer la situación financiera de la Pañalera Pequeñitos, a través de conocimientos básicos contables, dando así los lineamientos necesarios

para la toma de decisiones y administrar de forma adecuada los recursos económicos de la empresa.

Es importante que la empresa disponga de una información contable, eficiente y oportuna para dirigir de manera correcta el aspecto económico, interpretando los resultados obtenidos y de esta manera tomar las decisiones más acertadas y así poder mantenerse en el mercado.

El desarrollo de este trabajo igualmente proporcionará información útil a todos los interesados sobre la aplicación contable, teniendo acceso a una información financiera real, confiable y razonable de la empresa objeto de estudio que ayudará a decidir a su propietario sobre la inversión realizada y obtener mejores alternativas de ingresos económicos.

#### **d. Objetivos**

##### **GENERAL**

- ✚ Realizar la organización contable a la empresa pañalera pequeñitos de la ciudad de Loja, periodo enero - marzo 2016.



## **ESPECÍFICOS**

- ✚ Elaborar un Plan y Manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa que permita ordenar las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos.
- ✚ Ejecutar el inventario inicial para determinar los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa.
- ✚ Diseñar los registros auxiliares de compras, ventas, rol de pagos y rol de provisiones que facilite simplificar el movimiento de las operaciones.
- ✚ Elaborar el proceso contable a través del sistema de control de inventarios permanente hasta la obtención de Estados Financieros para conocer la real situación económica – financiera de la empresa.

### **e. Marco teórico**

#### **EMPRESA**

Empresa es toda actividad económica que se dedica a producir bienes y servicios para venderlos y satisfacer las necesidades del mercado a través de establecimientos comerciales, con el propósito principal de obtener ganancias por la inversión realizada.

#### **Clasificación**

##### **e. Por la actividad**

**Industriales.-** La actividad básica de ste tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.

**Comerciales.-** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes de productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.

**Servicios.-** La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles.

#### **f. Por el sector que pertenecen**

**Públicas.-** Son empresas que pertenecen al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad

**Privadas.-** El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad es obtener ganancias por la inversión realizada.

**Mixtas.-** El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público.

#### **g. Por el tamaño**

**Pequeña empresa.-** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

**Mediana empresa.-** En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y número de personal que labora se incrementa en relación con la pequeña empresa.

**Grande empresa.-** Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos.

#### **h. Por la función económica**

**Primarias.-** Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.

**Secundarias.-** Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materia prima. Ejemplo: empresas industriales.

**Terciarias.-** Son las empresas dedicadas exclusivamente a las prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

#### **i. Por la constitución de capital**

**Negocios personales o individuales.-** Se constituye con un solo propietario.

**Sociedades o compañías.-** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas. (Espejo, 2011, pág. 5-6)

### **CONTABILIDAD**

La contabilidad se define como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar, en términos monetarios, las operaciones y transacciones de una organización.

(DÍAZ, 2011, pág. 4)

## **Importancia**

La contabilidad, es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá, mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, la contabilidad no solamente constituye el proceso por el cual puede medirse la productividad y solvencia de una compañía, sino el medio que brinda información requerida como base para tomar las decisiones comerciales que permitan conducir a la compañía a ser productiva y solvente. (Perez G. , 2011)

## **Objetivos**

- ✚ Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- ✚ Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:
- ✚ Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar a la organización y dirección del negocio.
- ✚ Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo ventas, gastos utilidades e inversiones.
- ✚ Tomar decisiones de crecimiento, inversión capitalización y crédito.

- ✚ Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENEALMENTE ACEPTADOS**

Los principios contables son Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicados para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad.

### **Clasificación**

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en tres grandes grupos:

- ✚ Conceptos básicos
- ✚ Conceptos esenciales
- ✚ Conceptos generales de operación

A continuación se presenta un estudio de los principios de uso frecuente en la profesión contable.

- ✚ Ente contable
- ✚ Equidad
- ✚ Medición de Recursos
- ✚ Período de Tiempo

- ✚ Continuidad del Ente Contable
- ✚ Medición de Términos Monetarios
- ✚ Uniformidad
- ✚ Unidad de medida
- ✚ Conservatismo (Espejo L. B., 2011, pág. 9-21-22)

### **PRINCIPIO DE LA PARTIDA DOBLE**

La Partida doble es un sistema de contabilidad que consiste en registrar por medio de cargos y abonos los aumentos y/o disminuciones o efectos que producen las operaciones en los diferentes elementos de un balance general o estado de resultados; manteniéndose sumas iguales entre las partidas de cargo y abono, de tal manera que siempre subsista la igualdad entre el Activo y la suma del Pasivo con el capital. (Moreno, 2013)

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

- ✚ NIC 1 Presentación de estados financieros.
- ✚ NIC 2 Inventarios.
- ✚ NIC 7 Estados de flujos de efectivo.
- ✚ NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores.
- ✚ NIC 10 Hechos Posteriores a la fecha.
- ✚ NIC 12 Impuestos sobre las ganancias.
- ✚ NIC 16 Propiedad planta y equipo.
- ✚ NIC 18 Ingresos

- ✚ NIC 36 Deterioro del valor de los activos.
- ✚ NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes.
- ✚ NIC 38 Activos Intangibles
- ✚ NIC 40 Propiedades de inversión. (Normas Internacionales de Contabilidad)

## **ECUACION CONTABLE**

La ecuacion 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 contabilidad universalmente aceptados, la ecuacion contable se define de la siguiente forma:

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

$$A = P + PT$$

$$\text{Debe} = \text{Haber}$$

### **Elementos de la ecuación contable:**

**Activo:** Se define como los bienes, derechos y otros recursos controlados economicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos economicos en el futuro. (Arquero Montaña, Jiménez Cardoso, & Ruiz Albert, 2011, pág. 30)

**Pasivo:** 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

**Patrimonio:** Es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos los pasivos (Cuéllar Díaz, Vargas Rojas, & Castro Losada, 2012)

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

La contabilidad comercial, por lo tanto, es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero.

## **SISTEMA DE REGISTRO DEL CONTROL DE INVENTARIOS**

Los sistemas del control de inventario para la venta (mercaderías) reconocidas por la Ley de régimen tributario interno y avalado por las normas contables, son:

- ✚ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- ✚ Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo



### **Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

El inventario Final Extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

### **Cuentas que intervienen**

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la regulación o ajustes correspondientes.

- ✚ Mercaderías
- ✚ Compras
- ✚ Devolución en compras
- ✚ Descuento en compras
- ✚ Ventas
- ✚ Devolución en ventas
- ✚ Descuento en ventas
- ✚ Utilidad bruta en ventas o
- ✚ Perdida en ventas

### **Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo**

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 mercadería en forma permanente. Se requiere de una tarjeta Kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

### Cuentas que intervienen

Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

**Inventario de Mercadería:** En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compra de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

INVENTARIO DE MERCADERÍAS	
<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Inventario inicial</li> <li>⚡ Compras</li> <li>⚡ Devolución en Ventas (costo)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Devolución en compras.</li> <li>⚡ Venta de Mercaderías (costo)</li> </ul>

**Ventas:** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

VENTAS	
<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Devoluciones en ventas</li> <li>⚡ Regulación (precio de venta)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Expendio de mercaderías (precio de venta)</li> </ul>

**Costo de ventas:** En esta cuenta se registran las ventas de mercadería y las devoluciones ventas, al costo

COSTO DE VENTAS	
<p>+ Venta de Mercaderías (costo).</p>	<p>+ Devoluciones en ventas</p> <p>+ Regulación (costo)</p>

**Utilidad bruta en ventas:** En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio.

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	
<p>+ Cierre de libros</p>	<p>+ Utilidad bruta en ventas (Diferencia entre ventas netas y costo de ventas)</p>

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

PÉRDIDAS EN VENTAS	
<p>+ Pérdida en ventas (Diferencia entre costo de ventas y ventas netas)</p>	<p>+ Cierre de libros</p>

## Asientos Tipo

9. Para registrar la compra o adquisición de mercaderías al contado

-----X-----		
Inventario de Mercaderías	xxx	
IVA Compras		
Caja o Bancos		xxx
Retención en la fuente por pagar		xxx
V/ Factura No.....		

10. Para registrar la devolución de la mercadería comprada al contado.

-----X-----		
Caja	xxx	
Inventario de Mercaderías		xxx
IVA compras		xxx
V/. Devolución factura No.....		

11. Para registrar la compra de mercaderías a crédito

-----X-----		
Inventario de Mercaderías	xxx	
IVA Compras	xxx	
Cuentas o documentos por pagar		xxx
Retención en la fuente por pagar		xxx
V/. Factura No.....		

12. Para registrar la devolución de la mercadería comprada a crédito.

-----X-----		
Cuentas o documentos por pagar	xxx	
Inventario de Mercaderías		xxx
IVA compras		xxx
V/. Devolución factura No.....		

13. Para registrar la venta de mercadería al contado

-----X-----			
Caja	xxx		
Anticipo retención en la fuente	xxx		
Ventas		xxx	
IVA ventas		xxx	
VI. Factura No..... (precio de venta)			
-----X-----			
Costo de ventas	xxx		
Inventario de mercaderías		xxx	
VI. Factura No..... (costo)			

14. Para registrar la devolución de la mercadería vendida al contado

-----X-----			
Ventas	xxx		
IVA ventas	xxx		
Caja		xxx	
VI. Devolución factura..... (precio de venta)			
-----X-----			
Inventario de mercaderías	xxx		
Costo de ventas		xxx	
VI. Factura No..... (costo)			

15. Para registrar la venta de mercadería a crédito.

-----X-----			
Cuentas o documentos por pagar	xxx		
Anticipo retención en la fuente	xxx		
Ventas		xxx	
IVA ventas		xxx	
VI. Factura No..... (precio de venta)			

-----X-----		
Costo de ventas	xxx	
Inventario de mercaderías		xxx
V/. Factura No..... (costo)		

**16.** Para registrar la devolución de la mercadería vendida a crédito.

-----X-----		
Ventas	xxx	
IVA ventas	xxx	
Cuentas o documentos por pagar		xxx
V/. Devolución factura..... (precio de venta)		

-----X-----		
Inventario de mercaderías	xxx	
Costo de ventas		xxx
V/. Factura No..... (costo)		

### **Regulación de la cuenta mercadería Sistema Permanente**

Cuando se controla el movimiento de la Mercadería mediante el sistema de inventario permanente, al finalizar el ejercicio o período contable se requiere de un solo asiento de regulación para determinar la utilidad bruta en ventas o la pérdida en ventas. (BRAVO VALDIVIESO , 2011, pág. 107-115-116-117-118-119-120-121)

-----X-----			
Ventas		xxx	
	Costo de Ventas		xxx
	Utilidad Bruta en Ventas		xxx
V/. Para registrar la utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio			

-----X-----			
	Utilidad Bruta en Ventas	xxx	
	Pérdida y ganancias o Resumen de rentas y gastos		xxx
V/. Para cerrar la cuentas de ganancia, renta o ingreso.			

La cuenta Utilidad Bruta en Ventas se cierra al finalizar el periodo contable con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o resumen de Rentas y Gastos.

-----X-----			
	Utilidad Bruta en Ventas	xxx	
	Pérdida y ganancias o Resumen de rentas y gastos		xxx
V/. Para cerrar la cuentas de ganancia, renta o ingreso.			

La cuenta Pérdidas en Ventas se cierra al finalizar el periodo con debito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gatos.

-----X-----			
Ventas		xxx	
	Pérdida y ganancias		xxx

Resumen de rentas y gastos  
 Perdida en  
 ventas

xxx

V/. Para cerrar la cuentas de  
 gasto o egreso.

## METODOS PARA LA VALORACION DE INVENTARIOS

### Tarjeta Kardex

Conocida tambien con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los articulos que se maneja en la empresa. El modelo de tarjeta kardex varia de acuerdo a las necesidades de informacion de cada entidad.

(Espejo, 2011, pág. 181)

PAÑALERA PEQUEÑITOS TARJETA KARDEX										
Artículo:					Código:					
Unidad de medida:					Cantidad máxima:					
Método de valoracion:					Cantidad mínima:					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C. unit.	C. total	CANT.	C. unit.	C. total	CANT.	C. unit.	C. total

Por la

importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de



valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de la empresa o del momento económico.

Los métodos son:

✚ Método FIFO

✚ Método Promedio Ponderado

### **Método FIFO**

Siglas que significa lo primero en entrar, lo primero en salir.

De acuerdo con la filosofía del método, el precio de la valoración de los despachos se determina en este orden:

✚ Inventario Inicial.

✚ Inventario de las compras que, en su orden, han sido registradas.

### **Método Promedio Ponderado**

Forma de valoración utilizado por la relativa factibilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir, unas veces suben los precios y otras bajas. (Zapata Sánchez, 2011, pág. 99)

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

### **Obtener el RUC**

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

El RUC contiene una estructura que es validada por los sistemas del SRI y de otras

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

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

**Impuesto al valor agregado**

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

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente

de retención de IVA (cuya declaración será mensual). (Servicio de Rentas Internas, 2016)

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

## Porcentajes de retencion de IVA

PORCENTAJES DE RETENCION	CONCEPTO
30%	Adquisicion de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	Servicios Profesionales con instrucción superior. Arrendamiento de in muebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad. Cuando el adquirente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

## Impuesto a la renta

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

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

**Art. 10.- Deducciones.-** En general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen

con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos.

Para el cálculo del impuesto a la renta, durante el plazo de 5 años, las micro, pequeñas y medianas empresas tendrán derecho a la deducción del 100% adicional de los gastos incurridos en los siguientes rubros:

3. Capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, que mejore la productividad, y que el beneficio no supere el 1% del valor de los gastos efectuados por conceptos de sueldos y salarios del año en que se aplique el beneficio;
4. Gastos en la mejora de la productividad a través de las siguientes actividades: asistencia técnica en desarrollo de productos mediante estudios y análisis de mercado y competitividad; asistencia tecnológica a través de contrataciones de servicios profesionales para diseño de procesos, productos, adaptación e implementación de procesos, de diseño de empaques, de desarrollo de software especializado y otros servicios de desarrollo empresarial que serán especificados en el Reglamento de esta ley, y que el beneficio no superen el 1% de las ventas. (LEY ORGÁNICA DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, 2014)

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

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

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente (Servicio de Rentas Internas, 2015)

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Personas Naturales</b>	<b>Sociedades</b>
<b>1</b>	10 de marzo	10 de abril
<b>2</b>	12 de marzo	12 de abril
<b>3</b>	14 de marzo	14 de abril
<b>4</b>	16 de marzo	16 de abril
<b>5</b>	18 de marzo	18 de abril
<b>6</b>	20 de marzo	20 de abril
<b>7</b>	22 de marzo	22 de abril
<b>8</b>	24 de marzo	24 de abril
<b>9</b>	26 de marzo	26 de abril
<b>0</b>	28 de marzo	28 de abril

**Tabla del impuesto a la renta 2016**

Fracción Basica	Exceso hasta	Impuesto a la Fraccion Basica	% Impuesto a la fracción excedente
0	11,170	0	
11,170	14,240	0	5%
14,240	17,800	153	10%
17,800	21,370	509	12%
21,370	42,740	938	15%
42,740	64,090	4,143	20%
64,090	85,470	8,413	25%
85,470	113,940	13,758	30%
113,940	En adelante	22,299	35%

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

<b>PORCENTAJES DE RETENCIÓN</b>	<b>CONCEPTO</b>
1%	La compra de todo tipo de bien mueble de naturaleza corporal (si supera los \$ 50,00), y los siguientes servicios de transporte y energía eléctrica.
2%	Los rendimientos financieros y el pago de honorarios.
8%	Las comisiones, regalías y honorarios pagados a los notarios y registradores de la propiedad, por arrendamiento de inmuebles y pago a entrenadores y deportistas.
10%	Honorarios a profesionales por servicios inherentes a su profesión.



## **BASE IMPONIBLE**

**Art. 16.- Base imponible.-** En general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

**Art. 17.- Base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia.-** La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso ordinario o extraordinario que se encuentre sometido al impuesto, menos el valor de los aportes personales al IESS, excepto cuando éstos sean pagados por el empleador, sin que pueda disminuirse con rebaja o deducción alguna; en el caso de los miembros de la Fuerza Pública se reducirán los aportes personales a las cajas Militar o Policial, para fines de retiro o cesantía. (LEY ORGÁNICA DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, 2014)

## **PLAN DE CUENTAS**

Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo y patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código El plan de cuentas

facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

## **MANUAL DE CUENTAS**

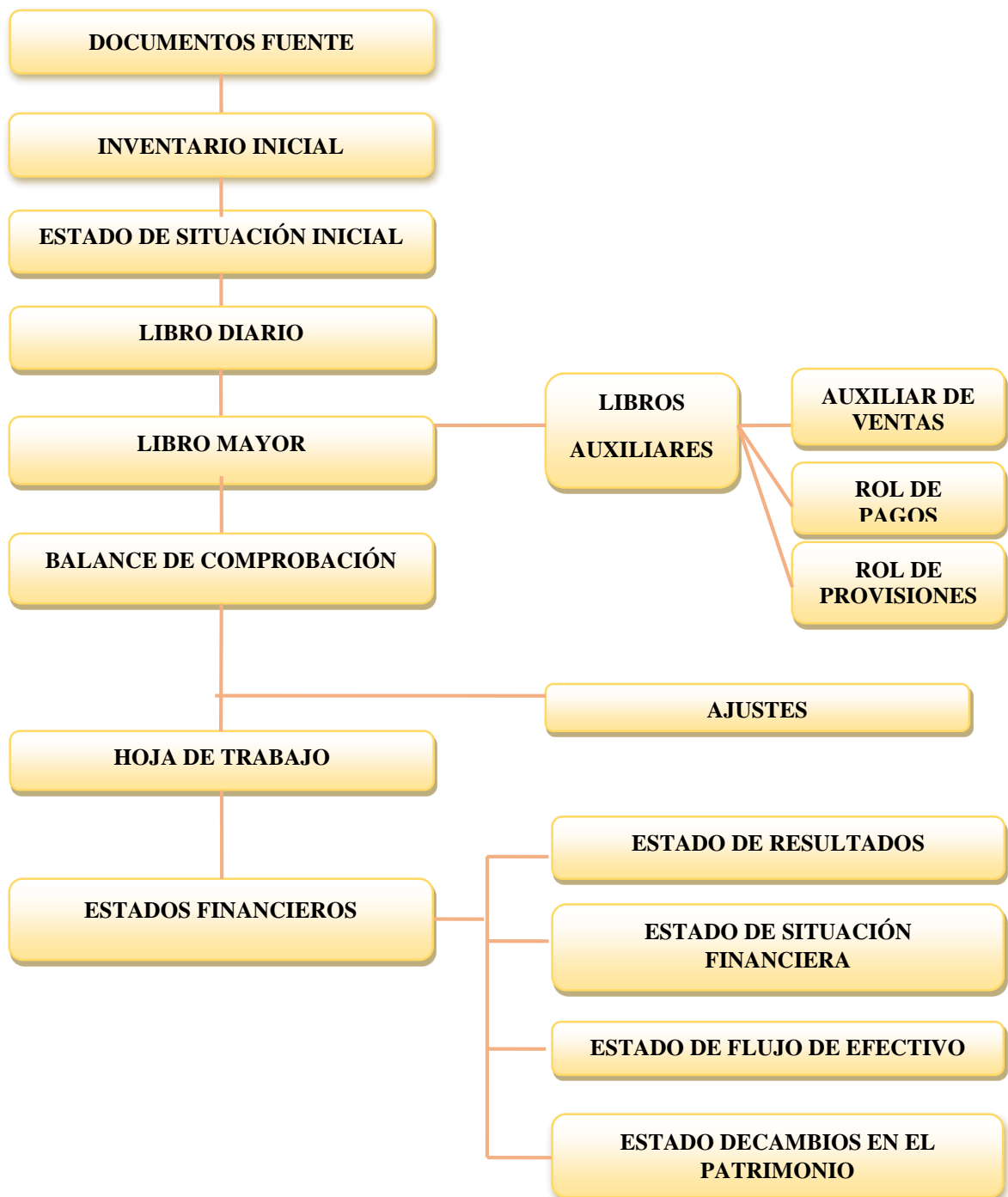
El manual de cuentas, por su parte, se encuentra constituido por:

- ✚ El plan de cuentas
- ✚ Instrucciones acerca del uso de las diversas cuentas, que pueden complementarse con indicaciones acerca del significado de los saldos de las cuentas y de los controles a practicar sobre los mismos. (Vargas, 2012)

## **EL PROCESO CONTABLE**

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documento fuente) hasta la presentación de Estados Financieros.

**El ciclo contable contiene:**



## **DOCUMENTOS FUENTE**

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

### **Importancia**

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

### **Clasificación**

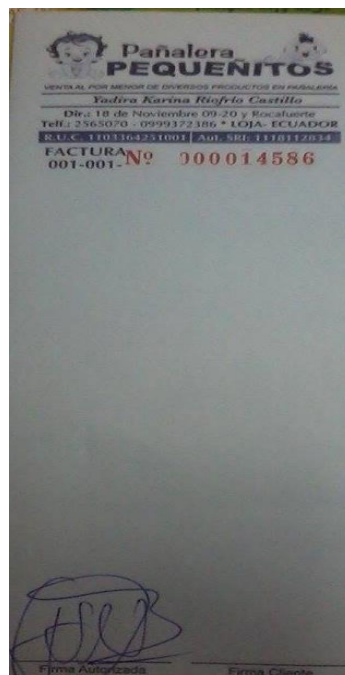
✚ **Documentos negociables.-** Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda; para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagare, etc.

✚ **Documentos no negociables.-** son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa. (Bravo Valdivieso, 2011, pág. 35)

## Facturas

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

- ✚ Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- ✚ Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales; y,
- ✚ Cuando se realicen operaciones de exportación. (REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS, 2015)





## ESTADO DE SITUACION INICIAL

El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. (Espejo, 2011, pág. 49)

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**Al 01 de enero de 2016**  
**Expresado en Dólares**

<b>ACTIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
Caja chica	xxx
Bancos	xxx
Inventarios	xxx
Clientes	xxx
Mercaderías	xxx
Propiedades, Planta y Equipo	
Muebles de oficina	xxx
Equipo de Computación	xxx
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>xxx</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
Documentos por pagar	xxx
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>xxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital	xxx
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>xxx</b>

GERENTE

CONTADOR

## LIBRO DIARIO

Resume los comprobantes de contabilidad elaborados en un periodo o ciclo contable.

El libro diario llamado también Diario columnario, recoge la información de los comprobantes de contabilidad, mediante la identificación de cada columna con el nombre de una cuenta en particular, para que recoga los registros de movimiento débito o crédito que contenga el comprobante.

(Fierro Martínez, 2011, pág. 130)

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>Año:</b>			<b>Pág. 01</b>		
<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>Pasan.....</b>			

## LIBRO MAYOR

Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la memorización consta en el libro diario, y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasarán al debe del libro mayor; así mismo, los valores que constan



en la columna del haber del libro diario pasará al haber de la cuenta de mayor. (Espejo, 2011)

PAÑALERA PEQUEÑITOS				
LIBRO MAYOR				
Nombre de la cuenta:				
Código:				
Año:				Pág. No. 1
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Suman.....			

## LIBROS AUXILIARES

Son los libros de contabilidad donde se registran en forma analítica y detallada los valores e información registrada en los libros principales. Cada empresa determina el número de auxiliares que necesita de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar. (Hernandez , 2014)

### Tipos de Auxiliares

**Compras.-** Contiene el registro de todas las adquisiciones realizadas, tanto de bienes como de servicios, de acuerdo con el giro del negocio. Todos los movimientos deben estar sustentados con los comprobantes permitidos por la administración tributaria.

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE COMPRAS**

Fecha	Factura	Cliente	Compras		IVA 12%	Formas de Pago		Total
			tarifa 12%	tarifa 0%		Contado	Crédito	
Suman								

**Ventas.-** Es un libro auxiliar que centra la información referida a las operaciones de ventas realizadas por la empresa, registradas en forma cronológica, comprobante por comprobante. (Scrib, 2013)

**PAÑALERA PEQUEÑITOS  
AUXILIAR DE VENTAS**

Fecha	Factura	Cliente	Ventas		IVA 12%	Formas de Pago		Total
			tarifa 12%	tarifa 0%		Contado	Crédito	
Suman								

**Rol de pagos.-** También denominado nómina, es un registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general, en este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones, bonos, etc. y otra para registrar los descuentos como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos por la compañía, anticipos, etc (Perez J. , 2013)

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ROL DE PAGOS**  
**DEL .....**

No.	Nómina	INGRESOS		GASTOS		Líquido a Pagar
		Salario	Total Ingresos	Aporte Personal 9,45%	Total Gastos	
	<b>TOTAL</b>					

**Rol de provisiones.-** Es un documento en el cual se hace constar una provision para cada trabajador por concepto de beneficios sociales, el cual consta de secciones como Decimotercer sueldo, Decimocuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva y aporte patronal.

<b>PAÑALERA PEQUEÑITOS</b> <b>Rol de Provisiones</b> <b>Del...</b>								
N°	Apellidos y nombres	Ingresos totales	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de reserva	Vacaciones	Aporte patronal 12.15%	Total
	<b>TOTAL</b>							

## BALANCE DE COMPROBACION

Es otro libro de apoyo de la Contabilidad en el cual se registran los valores de la suma del debe, haber y saldo de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable con el fin de constatar que se ha cumplido con la partida doble.

PAÑALERA PEQUEÑITOS					
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS					
PERIODO:					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	Suman.....				

## HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta utilizada en contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa al finalizar el mes.

El diseño de esta hoja está dado por columnas dobles donde se transcriben los movimientos y los saldos débito y crédito de todas las cuentas durante el período. (DÍAZ, 2011, pág. 85-87)

PAÑALERA PEQUEÑITOS HOJA DE TRABAJO											
FECHA:											
N°	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber

\_\_\_\_\_  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Contador

## AJUSTES

Se elaboran al termino de un periodo contable o ejercicio economico. Los ajustes contables son estrictamente para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestran su saldo real o verdadero y faciliten la preparacion de los Estados Financieros. (Bravo Valdivieso, 2011, pág. 55)

El registro contable de los ajustes se realiza en el libro diario y se mayorizab las cuentas afectadas.

Los ajustes que con mayor frecuencia que se presentan son:

✚ Consumos

✚ Provisiones

Depreciaciones

Ajustes por errores y omisiones

### Ajuste de consumos (suministros)

Fecha	-----x-----		
	Consumo de Útiles de Oficina	xxx	
	Útiles de Oficina		xxx
	P/r. El consumo de útiles correspondiente a...		

### Ajustes de provisiones

Fecha	-----x-----		
	Cuentas Incobrables	xxx	
	Provisión de Cuentas Incobrables		xxx
	P/r. La provisión correspondiente a...		

### Ajustes de depreciaciones

Fecha	-----x-----		
	Depreciación de Muebles y Enseres	xxx	
	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		xxx
	P/r. La depreciación correspondiente a...		

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros constituyen una representación financiera estructurada de la situación financiera y de las transacciones llevadas a cabo por la empresa. El objetivo de los estados financieros con propósito de información general, es suministrar información acerca de la situación y desempeño financiero, así como los flujos de efectivo, que sea útil a un amplio campo de usuarios al tomar decisiones económicas, así como la de mostrar los resultados de la gestión que los administradores han hecho de los recursos que se ha confiado.

Componentes de los Estados Financieros:

- ✚ Estado de resultados
- ✚ Estado de situación financiera
- ✚ Estado de cambios en el patrimonio
- ✚ Estado de Flujo de efectivo (Estupiñan Gaitán, 2012, pág. 35-36)

### **Estado de resultados**

En este estado se resumen todas las transacciones correspondientes a los ingresos generados y a los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado. La diferencia que resulta entre los ingresos y egresos será el resultado de las operaciones, que puede ser utilidad o pérdida. (DÍAZ, 2011, pág. 431)

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2016**  
**Expresado en miles de dólares**

**Ingresos operacionales**

Ventas		xxx	
(-) Devolución en ventas		(xxx)	
(-) Descuento en ventas		(xxx)	
= Venta netas			xxx
(-) Costo de ventas			xxx
Mercadería inventario inicial		xxx	
+ Compras	xxx		
(-) Devolución en compras	(xxx)		
(-) Descuento en compras	(xxx)		
(+) Transporte en compras	xxx		
= Compras netas		xxx	
= Mercadería disponible para la venta		xxx	
(-) Mercadería inventario final		(xxx)	
= Utilidad bruta en ventas			xxx

**(-) Gastos operacionales**

**Gastos de administración**

Sueldos	xxx		
Servicios básicos	xxx		
Arriendos	xxx	xxx	

**Gastos de venta**

Comision pagadas	xxx		
Publicidad	xxx	xxx	
Total gastos de operación			(xxx)
= <b>Utilidad operacional</b>			xxx

**(+) Ingresos no operacionales**

Intereses ganados		xxx	xxx
-------------------	--	-----	-----

**(-) Gastos no operacionales**

Servicios bancarios		xxx	(xxx)
<b>Utilidad del ejercicio</b>			xxx

**PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

Utilidad del ejercicio			xxx
15% utilidades para trabajadores			xxx
22% Impuesto a la renta			xxx
5% reserva legal			xxx
50% para dividendos			xxx
Reserva facultativa			xxx
Saldo(dividendos)			xxx

Fecha de presentación.....

.....  
**Gerente**

.....  
**Contadora**



## Estado de situacion financiera

Es un estado financiero basico que informa en una fecha determinada la situacion financiera de una empresa, al presentar de forma resumida el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su patrimonio.

(Coral Delgado & Guidño Dávila, 2013, pág. 299)

**PAÑALERA PEQUEÑITOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre del ....**  
**Expresado en miles de dólares**

<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Caja		xxx	
Bancos		xxx	
Mercaderías		xxx	
Clientes		xxx	
<b>Total activo corriente</b>		xxx	xxx
<b>Propiedad, planta y equipo</b>			
Muebles de oficina	xxx		
(-) Deprec. acum. de muebles de oficina	xxx	xxx	
Equipo de oficina	xxx		
(-) Deprec. acum. de eq. de oficina	xxx	xxx	
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>			xxx
<b>Otros activos</b>			
Gastos de organización y constitución		xxx	
Inversiones financieras largo plazo		xxx	
<b>Total otros activos</b>			xxx
<b>Total Activos</b>			xxx
<b>PASIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Sueldos por pagar		xxx	
Cuentas por pagar		xxx	
<b>Total pasivo corriente</b>			xxx
<b>A largo plazo</b>			
Préstamos bancarios por pagar l/p		xxx	
Hipotecas por pagar		xxx	
<b>Total pasivo a largo plazo</b>			xxx
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital			
Resultados			
Utilidad del ejercicio		xxx	xxx
<b>Total pasivo y patrimonio</b>			xxx

Fecha de  
presentación.....

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

## Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio. (Muñoz Acedo, Jiménez de Muñan García, & Legasa Rodríguez, 2012, pág. 400)

### PAÑALERA PEQUEÑITOS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO del.....al.....

#### 1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES

##### OPERATIVAS:

Ingreso en efectivo de los clientes	XXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	XXXX	
Efectivo generado por las operaciones	XXXX	
Intereses pagados	XXXX	
Impuesto a la renta	XXXX	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXX	
Ingreso por liquidación del Seguro	XXXX	
<b>Efectivo neto por actividades operativas</b>		XXXX

#### 2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Subsidios X (Nota A)	XXXX	
Adquisición de propiedades planta y equipo (Nota B)	XXXX	
Procedente de Venta de Equipo	XXXX	
Intereses recibidos	XXXX	
Dividendos recibidos	XXXX	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		XXXX

#### 3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

Emisión y venta de acciones	XXXX	
Préstamos a largo plazo	XXXX	
Pago de pasivo por arrendamiento financiero	XXXX	
Dividendos pagados	XXXX	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		XXXX

#### 4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

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

Gerente

Contador

## **Estado de cambios en el patrimonio**

El estado de cambios en el patrimonio presenta la variación total que se ha producido en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio.

Las posibles fuentes de esta variación son cuatro:

- ✚ El resultado de las cuentas de pérdidas y ganancias
- ✚ Los ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto, es decir, sin pasar previamente por la cuenta pérdidas y ganancias.
- ✚ Las operaciones realizadas con socios o propietarios:
  - Aumento de capital
  - Reducciones de capital
  - Otras operaciones con socios o propietarios
- ✚ Otras variaciones del patrimonio neto: por ejemplo, aquellas que se derivan de errores y cambios en criterios contables (López Herrera, Orta Pérez, & Sierra García, 2012, pág. 111)

## **f. Metodología**

### **MÉTODOS**

Es una manera o forma de realizar algo de forma sistemática, organizada y/o estructurada.

### **Científico**

Se empleará para obtener de los movimientos contables información de manera lógica y razonada, que luego de ser procesada y sistematizada se podrá conocer en forma objetiva los hechos económicos, que ocurren en la empresa. Este proceso estará vinculado con leyes, disposiciones legales y normas contables para su control.

### **Deductivo**

Permitirá obtener aspectos particulares relacionados con el proceso contable, así mismo como recopilar fundamentos teóricos que nos muestre los conocimientos específicos en la actividad de la empresa.

### **Inductivo**

Facilitará el conocimiento de aspectos específicos del proceso contable, en donde se partirá desde las operaciones diarias aplicando técnicas de registro y normas contables hasta la estructuración de los estados financieros.

### **Analítico**

Servirá para seleccionar, ordenar y clasificar toda la información contable que surjan del desarrollo de la investigación y sus relaciones entre ellos para determinar la situación económica financiera a través de un proceso contable.

**Sintético**

Se aplicará para determinar aspectos más importantes y necesarios que se ha elaborado en el proceso contable para poder plantear las conclusiones y recomendaciones que serán el resultado del trabajo de investigación.



## I. Presupuesto y financiamiento

### Presupuesto

DETALLE	INGRESOS	EGRESOS
<b>INGRESOS</b>		
María Eugenia Armijos Celi	\$ 1.300,00	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 1.300,00</b>	
<b>GASTOS</b>		
Libros, fuentes y otros		\$ 270,00
Uso de Internet		\$ 100,00
Copias		\$ 80,00
Impresión, empastado y anillado		\$ 650,00
Otros imprevistos		\$ 200,00
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 1.300,00</b>

### Financiamiento

El presupuesto total para la realización de este trabajo se estima aproximadamente de MIL CINCUENTA DÓLARES, el mismo que será financiado con recursos propios de la aspirante.

## **m. Bibliografía**

### **Libros**

- ✚ AEQUERO Montaña, Luis José, Jiménez Cardoso, Manuel Sergio, & Ruiz Albert, Ignacio. (2011). Introducción a la contabilidad financiera. Madrid: Pirámide.
- ✚ BRAVO Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito-Ecuador: Escobar.
- ✚ CORAL Delgado, Lucy del Carmen, & Guidño Dávila, Emma Lucia. (2013). Contabilidad Universitaria. Bogotá: McGraw-Hill.
- ✚ CUÉLLAR Díaz, Leonel, Vargas Rojas, Héctor Manuel, & Castro Losada, Carlos Arturo. (2012). CONTABIIDAD un enfoque práctico. Colombia: Alfaomega.
- ✚ DÍAZ, Hernando. (2011). Contabilidad General. Colombia: PEARSON EDUCATION.
- ✚ ESPEJO, Lupe Beatriz. (2011). Contabilidad General. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja.
- ✚ ESTUPIÑAN Gaitán, Rodrigo. (2012). Estados financieros bajo NIC-NIFF. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- ✚ FIERRO Martínez, Ángel María. (2011). Contabilidad General. Colombia: Ecoe Ediciones.



- ✚ LÓPEZ Herrera, Diego, Orta Pérez, Manuel, & Sierra García, Laura. (2012). Contabilidad y análisis financiero. Madrid: Pirámide.
- ✚ MUÑOZ Acedo, Genma, Jiménez de Muñan García, Elena, & Legasa Rodríguez, Martha. (2012). Contabilidad General. Madrid: Anaya Multimedia.
- ✚ RODRIGUEZ Ariza, Lázaro, & López Pérez, María Victoria. (2011). Contabilidad General, Teoría y práctica. Madrid: Pirámide.
- ✚ WANDEN-BERGHE Lozano, J., & Fernández Daza, E. (2012). Introducción a la contabilidad. Madrid: Pirámide.
- ✚ ZAPATA Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. Colombia: Mc Graw Hill Educación.

### **Leyes Reglamentos y Normas**

- ✚ Ley Orgánica Del Régimen Tributario Interno.
- ✚ Reglamento De Comprobantes De Venta, Retención Y Documentos.
- ✚ Normas Internacionales de Contabilidad.

### **Páginas Web**

- ✚ HERNANDEZ, Hector. (24 de junio de 2014). SlideShare. Obtenido de <http://es.slideshare.net/Hector04081994/libros-auxiliares-36254025>
- ✚ MORENO, Keny. (15 de 04 de 2013). Gestipolis. Obtenido de <http://www.gestipolis.com/concepto-de-partida-doble-en-contabilidad/>

- ✚ PEREDA Jimenez, Luis. (24 de julio de 2012). SlideShare. Obtenido de <http://es.slideshare.net/lapjimenez/depreciacin-en-lnea-recta>
- ✚ PEREZ, Gloria. (13 de diciembre de 2011). Obtenido de <http://memindescalzo.blogspot.com/>
- ✚ PEREZ, Jonathan. (10 de enero de 2013). SlideShare. Obtenido de <http://es.slideshare.net/jonathanperezxavier/rol-depagos>
- ✚ SCRIB. (2013). Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/52625637/LIBROS-AUXILIARES-S>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2016). Obtenido de SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/iva>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2016). Obtenido de SRI: <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>
- ✚ VARGAS, D. (19 de marzo de 2012). Scrib. Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/91081769/31/MODELO-DEL-PLAN-DE-CUENTAS-DE-UNA-EMPRESA-COMERCIAL>

## ÍNDICE

CARATULA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TITULO	1
b. RESUMEN	2
ABSTRAT	4
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS	79
f. RESULTADOS	82
g. DISCUSIÓN	171
h. CONCLUSIONES	173
i. RECOMENDACIONES	175
j. BIBLIOGRAFÍA	177
k. ANEXOS	180
INDICE	427