



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
UNIDAD DE EDUCACION A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL
ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA
DE SUCUMBIOS” PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DEL 2015.”**

TESIS, PREVIA A OPTAR EL GRADO
DE INGENIERO EN CONTABILIDAD
Y AUDITORIA. CPA.

AUTOR: Junior Edison Salazar Armijos

DIRECTORA: Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda

Loja Ecuador

2017

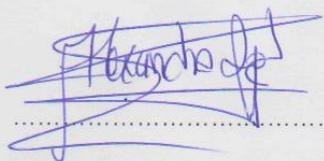
CERTIFICACIÓN

MG. SILVANA ALEXANDRA RODRÍGUEZ GRANDA, DOCENTE DE LA UNIDAD NACIONAL DE LOJA, UNIDAD DE EDUCACION A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación titulado: **“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS” PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DEL 2015.**”, presentado por el aspirante Junior Edison Salazar Armijos, previo a optar el grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, CPA., ha sido prolijamente orientado y revisado en su contenido y forma, por lo que autorizo su presentación ante el tribunal de grado.

Loja, mayo del 2017



Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda

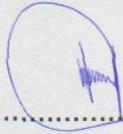
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Junior Edison Salazar Armijos, declaro ser autor de la presente tesis y eximo a la Universidad Nacional de Loja y sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

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

Autor: Junior Edison Salazar Armijos

Firma: 

Cedula: 2100441571

Fecha: Loja, mayo del 2017

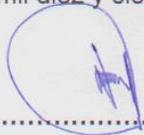
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCION PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Junior Edison Salazar Armijos, declaro ser autor de la tesis titulada: **“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS” PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DEL 2015.**”, como requisito para optar el grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría C.PA., autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional,

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

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

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja, a los 10 días del mes de mayo del dos mil diez y siete, firma el autor.

Firma: 

Autor: Junior Edison Salazar Armijos

Cedula: 2100441571

Dirección: Lago Agrio, Barrio Amazonas, calle Jimmy Anchico y la segunda esq.

Correo Electrónico: junior_edys@hotmail.com

Celular: 0994244069

DATOS COMPLEMENTARIOS

DIRECTORA DE TESIS: Mgtr. Silvana Alexandra Rodríguez Granda

TRIBUNAL DE GRADO: Mgtr. Gina Judith Manchay Reyes	PRESIDENTA
Mgtr. Mélida Piedad Rivera Viñan	VOCAL
Mgtr. Luis Quizhpe Salinas	VOCAL

DEDICATORIA

Quiero dedicar esta Tesis de Grado con profundo respeto a Dios, por guiar mi camino para mi formación y ser mi protección, a toda mi familia en especial a mis padres, a ellos que son la luz en mi vida para ser una persona íntegra, honesta, honrada y responsable.

A mi querida esposa e hijo, por ser fuente de inspiración diaria y por darme las fuerzas necesarias para el cumplimiento de una meta más en mi vida profesional.

Junior Edison

AGRADECIMIENTO

Mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la a la Unidad de Unidad de Educación a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, por acogerme y formarme como profesional.

De manera especial mi agradecimiento a la Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda, por su esfuerzo paciencia y dedicación quien con sus conocimientos ha logrado que pueda terminar mis estudios con éxitos.

Al Sr. Venigno Chango León por haberme facilitado la información para la elaboración del presente trabajo

Junior Edison

a. Título

"IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS" PERIODO NOVIEMBRE -DICIEMBRE DEL 2015."

b. Resumen

El presente trabajo de investigación intitulado "IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS" PERIODO NOVIEMBRE -DICIEMBRE DEL 2015.", se desarrolló con el fin de proporcionar a la empresa un sistema contable acorde a sus necesidades, permitiendo el adecuado procesamiento de la información financiera que genera la empresa, la misma que carecía de información básica relacionada con la valoración de sus activos y pasivos y como consecuencia se desconocía el patrimonio del negocio. La investigación se la realizó en cumplimiento a uno de los requisitos previo a la obtención del título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Se dió cumplimiento al principal objetivo propuesto de Implantar la Contabilidad en Almacén de León Comercio y Crédito partiendo desde la recopilación de los documentos fuente, se diseñó el plan y manual de cuentas en el cual se codifica, describe y analiza cada una de las cuentas, se efectuó el levantamiento del inventario inicial estableciendo los valores, derechos y obligaciones de la empresa, constituyéndose como base para elaborar el estado de situación inicial, libro diario, mayor, Balance de comprobación hasta los estados financieros: resultados, situación financiera y flujo del efectivo; lo mismos que reflejan la situación económica y financiera de la empresa, por lo que debo concluir que la implantación de la contabilidad comercial es una herramienta clave en el desarrollo de la actividad comercial. Debo recomendar continuar con la implantación de la contabilidad, la misma le permitirá a su propietario tener un mejor control de sus ingresos y una organización contable eficaz que le ayudará a mejorar la situación económica y a la respectiva toma de decisiones.

Summary

This research paper entitled "COMMERCIAL IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING IN THE WAREHOUSE OF LEON TRADE AND CREDIT Sucumbios" NOVEMBER-DECEMBER PERIOD OF 2015.", was developed in order to provide the company an accounting system according to their needs, allowing proper processing of the financial information generated by the company, the same that lacked basic information related to the valuation of assets and liabilities and consequently the assets of the business were unknown. the investigation was made pursuant to one of the pre-qualification as Engineer in Accounting and Auditing, CPA requirements.

Compliance was given the main objective proposed Implement Accounting Warehouse León Commerce and Credit starting from the collection of source documents, plan and manual accounts which is encoded designed, describes and analyzes each of the accounts, the lifting of the initial inventory was made setting the values, rights and obligations of the company, becoming the basis for developing shows the initial situation, daybook, senior, Trial Balance to the financial statements: results, financial situation and flow of cash ; the same that reflect the economic and financial situation of the company, so we must conclude that the introduction of commercial accounting is a key tool in the development of commercial activity. I recommend continuing the implementation of accounting, it will allow its owner to have better control of their income and an effective accounting organization that will help improve the economic situation and the respective decision-making.

C. Introducción

Almacén de León Comercio y Crédito quien fortalece de alguna manera la economía de la provincia de Sucumbios, se encuentra ubicado en el cantón Lago Agrio en la calle Almendros Av. Quito y progreso, redondel de las banderas con RUC 0200631778001, declarada por el Servicio de Rentas Internas como Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad y dedicada a la actividad de venta al por menor de electrodomésticos desde el 30 de Octubre del 2006.

El tema propuesto es muy útil, pues permite a la empresa que realiza diversas operaciones comerciales llevar un control de los ingresos y egresos, costo de ventas, ajustes y otros y así prever los posibles problemas futuros con entidades como el SRI, IESS. La elaboración de los estados financieros servirá para evidenciar el comportamiento económico del Almacén de León Comercio y Crédito.

El principal aporte a la empresa es entregar una herramienta contable que le permita al propietario conocer sus gastos de administración y costo de venta, así como obtener utilidad y tomar decisiones que sean en forma oportuna sobre la distribución de recursos más aún ahora que nos encontramos en una época considerablemente competitiva, en la que el mundo de los negocios ha crecido enormemente. La contabilidad es uno de los procesos mediante la cual contribuye a dinamizar los recursos, buscar alternativas de tomar decisiones a corto y mediano plazo en torno a la situación económica y financiera de la empresa.

El desarrollo del presente trabajo se detalla a continuación: **Título** que muestra el objeto de investigación; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés** en que se hace una breve reseña de la investigación realizada y se encuentra traducida al inglés; **Introducción** es un preámbulo de todo el

proceso realizado, que resalta la importancia del tema; **Revisión de Literatura** contiene las conceptualizaciones de todos los elementos teóricos aplicados en la práctica; **Materiales y Métodos** utilizados para el procedimiento y obtención de la información; **Resultados** el desarrollo del proceso contable iniciando desde el Plan y Manual de Cuentas, realizando un inventario y recopilando la información de los documentos soporte permitiéndonos realizar el proceso contable hasta llegar a los Estados Financieros; **Discusión**, lo que corresponde a lo encontrado y actuado mediante el proceso contable y sus resultados; **Conclusiones** es el resultado final que se encontró en el desarrollo de la investigación en base a los objetivos propuestos; **Recomendaciones** las que se deberían tomar en cuenta en la empresa y son dirigidas al propietario que servirán para mejorar su actividad comercial; **Bibliografía** constan los diferentes libros, leyes y reglamentos contables; **Anexos** que son los documentos soportes, auxiliares, tarjetas kardex, anexos de compra y venta y el proyecto aprobado.

d. Revisión de literatura

CONTABILIDAD

Entre los conceptos relativos a la Contabilidad, puedo señalar que es la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que realiza una empresa.

Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto en un marco teórico, como en normas internacionales. La contabilidad se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan al patrimonio; de la valoración justa y actual de los activos y obligaciones de la empresa y de la presentación relevante de la situación económico-financiera. Esto se hace por medio de reportes específicos y generales preparados periódicamente para que la dirección pueda tomar las decisiones adecuadas que apuntalen el crecimiento económico de manera armónica, responsable y ética en las entidades que lo usen. (Zapata, 2011, p.8)

Comparto el criterio de Pedro Zapata; a la Contabilidad se la debe entender no sólo como el registro que revela lo ocurrido respecto de las operaciones realizadas, sino también determina el patrimonio empresarial, información que apoya a la programación, decisiones y control de la economía y finanzas de las personas naturales y jurídicas.

Objetivos

El objetivo fundamental de la contabilidad es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples los datos que puede suministrar, se los puede concretar en tres:

1. Informar de la situación de la empresa, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero. Los inventarios y los balances serán fundamentalmente los instrumentos a través de los

cuales se presentará esa información.

2. Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un período de tiempo determinado.
3. Informar de las causas de dichos resultados. Mucho más importante que saber cuánto se gana o pierde es saber el porqué de esas pérdidas y de esas ganancias, para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en lo sucesivo. (Omecaña, 2010, pág. 22)

El objetivo de la contabilidad es informar de los hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización; de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados.

Importancia

La importancia de la Contabilidad radica en que informa de la situación económica de una empresa, y en su capacidad de ajuste a sus necesidades, lo cual permite al empresario tomar las decisiones apropiadas y oportunas que está de acuerdo a la realidad de la empresa.

La contabilidad es importante porque genera información financiera a través de un proceso contable que es utilizada por los diferentes usuarios, y las distintas formas en función de su necesidad y de la importancia de los Estados Financieros que tiene para estos usuarios.

Siendo la información contable un instrumento para la toma de decisiones, es útil para cualquiera que deba emitir juicios y tomar decisiones relacionadas con secuencias económicas y financieras.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Son aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento

de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad.

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. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.

Equidad.- Este principio está dirigido particularmente al contador, generalmente cuando existe intereses en partes involucradas en la acción contable, el contador deberá mantener su ética profesional en todo momento y entregar información razonable, clara y precisa.

Medición de Recursos.- La contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptibles 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.

Periodo 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 aplicarán técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento.

Medición en términos monetarios.- La contabilidad financiera cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos. En la actualidad la unidad monetaria en nuestro país es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Uniformidad.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Si por circunstancias especiales se presenten cambios en los principios técnicos y 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 misma 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 realicen en otra moneda, para su contabilización debe traducirse a la moneda legal, a la tasa oficial de cambio. En nuestro país la unidad monetaria de medida vigente es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

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. (Espejo, 2011, p.22)

Tanto las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) como los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son de vital importancia, para que apegada a las leyes y reglamentos antes mencionadas se puede llevar a cabo mi trabajo investigativo y dar las soluciones contables a las problemáticas identificadas en Almacen de Leon Comercio y Crédito.

Principio Fundamental de Partida doble

“No hay deudor sin acreedor”

Significa que toda transacción que se realiza en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el debe como en el haber se registrará el mismo valor.

Los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados tienen las siguientes características:

- ◆ Se originan de una combinación de tradición experiencia y decreto oficial.
- ◆ Requieren el soporte de la autoridad y de algún medio para exigir su cumplimiento.
- ◆ Algunas veces son arbitrarios.
- ◆ Pueden cambiar en el tiempo a medida que salen a la luz limitaciones a las reglas existentes. (Bravo,2013,p.10)

El principio universal de la partida doble significa que en cualquier asiento contable, la suma de los débitos debe ser igual a la suma de los créditos, se fundamenta en los siguientes hechos:

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados o Normas de Información Financiera (PCGA) constituyen parámetros que nos ayudan a realizar los estados financieros, son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente.

Entre las NIC para el presente trabajo de investigación utilizaré las siguientes:

NIC 1 Presentación de estados financieros

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

NIC 2 Inventarios (existencias)

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

NIC 7 Estado de flujos de efectivo

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilización)

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

NIC 18 Ingresos. Vigencia

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. (ZAPATA, 2011, págs. 16-21)

Son normas contables cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



Fuente: Lupe Espejo, Contabilidad General (2011), pág. 10
Elaborado: Junior Edison Salazar Armijos

CONTABILIDAD COMERCIAL

Zapata (2011) afirma: Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros (p.9)

Zapata da a conocer que la Contabilidad comercial es aplicada en empresas dedicadas a la compra y venta de productos terminados sin transformar las características de la mercadería.

La contabilidad comercial es la técnica dedicada a procesar información útil para la toma de decisiones económicas dentro de una empresa de carácter comercial.

IMPORTANCIA

La contabilidad comercial es de gran importante porque constituye una fuente de información efectiva y acertada para la empresa logrando a través de su aplicación obtener mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio

OBJETIVOS

Los principales objetivos de la contabilidad comercial, se resume en los siguientes puntos:

1. Ayudar a la administración con información oportuna y veráz para orientar la organización y dirección del negocio.
2. Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
3. Tomar desiciones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
4. Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
5. Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.
6. Ejercer el control sobre las operaciones del ente económico.(ESPEJO,2011,p.9)

El objetivo general de la contabilidad comercial radica en la preparación de los estados financieros de forma clara, precisa y real para la acertada toma de decisiones dentro de la empresa.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

Sistema de cuenta múltiple- Denominado también Sistema de Inventario periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias y múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. Cuentas que intervienen:

- ◆ Mercaderías
- ◆ Compras
- ◆ Devolución en compras
- ◆ Descuento en compras
- ◆ Ventas
- ◆ Devolución en ventas
- ◆ Descuento en ventas
- ◆ Costo de ventas
- ◆ Utilidad Bruta en ventas o
- ◆ Pérdida de ventas.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.- Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa. Sus características son:

CUENTAS QUE INTERVIENEN

En este sistema se controla el movimiento de la cuenta mercaderías a través de las siguientes cuentas:

- ◆ Inventario de mercaderías
- ◆ Ventas
- ◆ Costo de ventas
- ◆ Utilidad bruta en ventas

Inventario de Mercaderías.- 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.

El saldo de la cuenta es deudor porque demuestra el valor del inventario final de mercaderías.

Ventas.- En esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Costo de Ventas.- En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en venta al precio de costo.

Utilidad Bruta en Ventas.- En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

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.

Regulación de la Cuenta Mercaderías por el Sistema de Inventario Permanente.

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Inventario Permanente, al finalizar el ejercicio o periodo contable se requiere de un solo asiento de regulación para determinar:

Compra de mercaderías

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		XXXX	
	IVA EN COMPRAS		XXXX	
	RETENCIÓN POR PAGAR			XXXX
	CAJA O BANCOS			XXXX
	P/r.- la compra de mercaderías.....			

Venta de mercaderías

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	CAJA		XXXX	
	VENTAS		XXXX	
	IVA EN VENTAS			XXXX
	P/r la venta de mercaderías.....			

Costo de Venta

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	COSTO DE VENTAS INVENTARIO DE MERCADERÍAS P/r la venta de mercaderías.....		XXXX	XXXX

Pérdida en ventas.

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VENTAS PÉRDIDA EN VENTAS COSTO DE VENTAS P/r la pérdida en ventas, obtenida en el ejercicio.		XXXX XXXX	XXXX

Utilidad bruta en ventas.

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VENTAS COSTO DE VENTAS UTILIDAD BRUTA EN VENTAS P/r.- Utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio.		XXXX	XXXX

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, de cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico. Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son el FIFO, y el método de Promedio Ponderado (P.P)

Método Primeras Entradas Primeras Salidas: que significan lo primero en entrar, lo primero en salir.

Sería ideal que el movimiento físico coincidiera con el de los valores; sin embargo, resulta difícil mantener esta relación, por lo tanto, lo importante es que se respete los movimientos de los precios en el sentido indicado. Las mercaderías cuyos precios están incrementándose consistentemente deben ser valoradas por el método PEPS.

Método Promedio Ponderado: Forma de valoración utilizado por la relativa facilidad del cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir unas veces suben y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al Promedio ponderado.

Las Tarjetas Kárdex

Es un registro que permite el control de las compras y ventas de mercaderías para conocer de forma permanente la existencia de cada una de ellas y poder realizar las transacciones diarias del comercial.

**ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO
TARJETA KARDEX**

NOMBRE DEL ARTÍCULO:

EXISTENCIA MÁXIMA:

MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD DE MEDIDA:**

EXISTENCIA MÍNIMA:

FECHA	DESCRIPCIÓN	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V. U.	V. T.	CANT.	V. U.	V. T.	CANT.	V. U.	V. T.

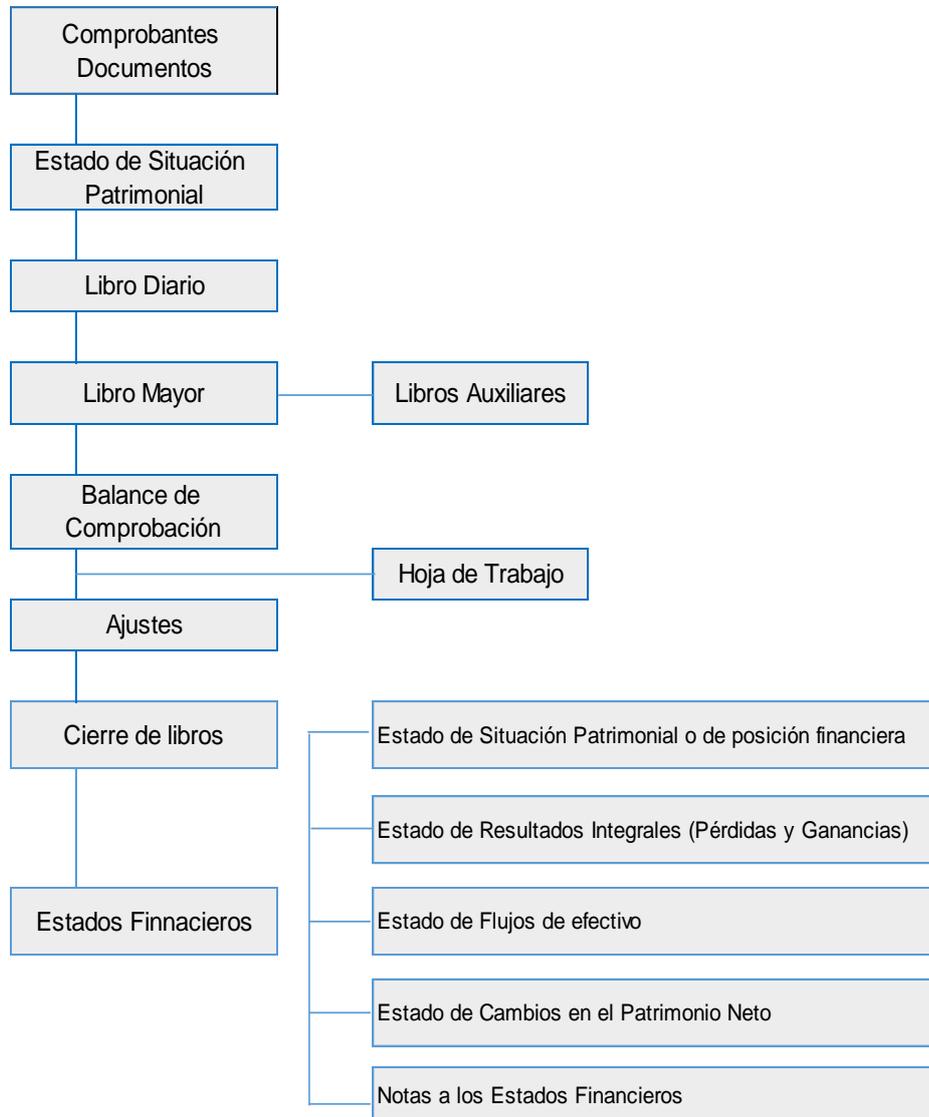
PLAN DE CUENTAS

Espejo (2011) afirma: “Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código” (p.57).

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

PROCESO CONTABLE

Consiste en registrar, clasificar, ordenar y sistematizar la información contable, por medio de métodos, técnicas y procedimientos que permiten llevar un mejor control de actividades operacionales en una empresa. Inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.



Fuente: Mercedes Bravo, Contabilidad General (2013) Pág. 34

Elaborado: Junior Edison Salazar Armijos

DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa.

En el Decreto Ejecutivo No. 580, publicado en el Registro Oficial 448 del 28 de Febrero de 2015 se expidió el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios, que en su capítulo I, artículos 1,2 y 3 se indica tres tipos de documentos, que el Servicio de Rentas Internas autoriza. Estos son:

a) **Comprobantes de Venta.** (art 1) Se los debe entregar cuando se transfieren bienes, se prestan servicios o se realizan transacciones gravadas con tributos. Los tipos de comprobantes de venta son::

- ◆ **Facturas:** Destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.

The diagram shows a 'FACTURA' form from 'GAS DEL SUR' with various fields and labels pointing to specific data points. The form includes the following information:

- Nombre Comercial (si consta en el RUC):** GAS DEL SUR
- Razón Social emisor:** GASOLINERA GAS DEL SUR EC
- R.U.C.:** 1790112233001
- Denominación:** FACTURA
- NO. 002-001-123456789**
- NO. AUT. SRI:** 1234567890
- FECHA DE AUTORIZACIÓN:** 04-01-2010
- FECHA DE EMISIÓN:** 04-01-2010
- FECHA DE RECEPCIÓN:** 04-01-2010
- SECTOR:** COMERCIO
- DESCRIPCIÓN DEL BIEN O SERVICIO:** Combustible
- VALOR PARA SU EMISIÓN (FECHA 04-01-2010):**
 - SUB TOTAL 12%
 - SUB TOTAL 0%
 - DESCUENTOS
 - SUB TOTAL
 - IVA 12%
 - VALOR TOTAL
- VALOR gravado 12%**
- VALOR gravado 0%**
- Descuentos**
- Valor subtotal (sin incluir impuestos)**
- Valor del IVA**
- Valor Total**

de tiquete si se requiere sustentar el gasto deberá exigir una factura o nota de venta - RISE.

- ◆ **Otros documentos autorizados.** Emitidos por Instituciones Financieras, Documentos de importación y exportación, tickets aéreos, Instituciones del Estado en la prestación de servicios administrativos: sustenta costos y gastos y crédito tributario siempre que cumpla con las disposiciones vigentes.

b) Comprobantes de Retención. (Art 3) Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

COMPUVISIÓN abc
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ABC

R.U.C. 1790182345001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
NO. 004-003-123456789
AUT. SRI: 1234567890

Dirección Matriz: Páez 822-33 y Ramírez Duvalde
Dirección Sucursal: García Moreno y Saenz

FECHA EMISIÓN: 01 / Agosto / 2010

St. Inst: Carlos Evaristo A. Vilás Cevallos

R.U.C./C.I. 2702204567

No. de comprobante de venta: 001-001-123456789

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor retenido
2010	2000	IVA	8 %	160
2010	240	IVA	100 %	240
2010	2000	IVA	2 %	40

VALIDO PARA SU EMISION HASTA 01-08-2011

Carla Angel Bolívar Alcaz (Imprenta Bolívar)
RUC: 1790182345001 - (En Representación)

Impreso: Copia para el emisor
Copias: Agente de retención

Firma del agente de retención

IMPORTE PARA SU DEBITAR EN SU VALORES COMERCIAL SRI

INCLUIR EN CASO DE ENCONTRARSE DESIGNADO COMO TAL

c) Documentos Complementarios. Art 2) Son documentos complementarios a los comprobantes de venta cuya finalidad es la siguiente:

- ◆ **Notas de crédito:** se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

NOTA DE CRÉDITO

R.U.C. 1790182345001

Denominación: NOTA DE CRÉDITO

Numeración: NO. 004-003-123456789

Aut. SRI: 1234567890

Fecha de emisión: 02 / Agosto / 2020

Tipo y número del comprobante que se modifica: FACTURA No. 004-003-123456789

RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN	VALOR DE LA MODIFICACIÓN
Reposición de mercancía	20,00

IVA 15%: 2,40

IVA 0%: 0,00

VALOR TOTAL: 22,40

Destinatarios: Óscar Rodríguez / Óscar Rodríguez

DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO (CON VALOR COMERCIAL) SRI

- ◆ **Notas de débito:** se emiten para cobrar intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.

NOTA DE DÉBITO

R.U.C. 1790182345001

Denominación: NOTA DE DÉBITO

Numeración: NO. 004-003-123456789

Aut. SRI: 1234567890

Fecha de emisión: 02 / Agosto / 2020

Tipo y número del comprobante que se modifica: FACTURA No. 004-003-123456789

RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN	VALOR DE LA MODIFICACIÓN
Bolsaje	20,00

IVA 15%: 2,40

IVA 0%: 0,00

VALOR TOTAL: 22,40

Destinatarios: Óscar Rodríguez / Óscar Rodríguez

DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO (CON VALOR COMERCIAL) SRI

- ◆ **Guías de remisión:** sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional. (<http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>, 2015)

BANCO DE COMERCIO Y CRÉDITO
CON AGENCIAS EN PUNTALEGUA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Hengue
Dirección Maná y Establecimiento:
Los Alamos de Chulapán y Progreso
Pastoril de las Bandejas
Teléfono: 02 525 499 - 5005 458 458
Lago Agra - Sucumbin - Ecuador

AUT. BRL: 1116533206
RUC: 0200531728003
FACTURA
SERIE: 002-001
000005144
"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:
Dirección:
Fecha:
C.I. o RUC:
Observaciones:

Teléfono:
Código:
Vendedor:

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	V. TOTAL

Sub: _____

Sub TOTAL
I.V.A 12 %
I.V.A 0 %
TOTAL \$

F. Cliente F. Autorizado
Imp. "COMERCIO" Maná, Llanos Cuasimán, Maná ALT. 4160 RUC: 2100301107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2018 Número Fact. 002 001 01 0000
Documento V0160 Serie, EL 09 DE MARZO DEL 2018 Original: Adquisición / Copia: Emisor

Cheque.- El capítulo III, sección 1 de la ley de cheques da a conocer: El cheque es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al girado el pago de una determinada suma de dinero a un beneficiario.

El cheque debe cumplir con las características físicas, electromagnéticas, de diseño, dimensiones y seguridades establecidas por la Junta Bancaria.

BANCO INTERNACIONAL

32-018 625 CUENTA No.: 010-011519-7
SIETENUEVEUNOCINCO
CHEQUE No.: 008220
US \$

9479
FÁCILISE A LA ORDEN DE

LA SUMA DE _____ U.S. DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN:
CHANGO LEDRA VERIGINO

CLIENTE DESDE 2001 9479 FIRMA _____

NO INVADIR LA ZONA INFERIOR CON RASGOS CALIGRAFICOS NI SELLOS

⑆008220⑆ ⑆32018625⑆ ⑆010011519⑆ ⑆05⑆

Comprobante de retención.- Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención.

 <p>ALMACEN DE LEON Comercio y Crédito Dirección Matriz y Establecimiento: Los Alamos de Quito s/n y Progreso Rodón del de las Bandas Teléfono: 062 833 499 • 0999 438 438 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador</p>	RUC: 0200631778001	SERIE: 002-001			
	COMPROBANTE DE RETENCIÓN 00 0003405				
Autorización SRI.: 1115939187					
Proveedor: RUC/R: Fecha de Emisión: Dirección: Tipo de Comprobante de Venta: Teléfono: No. De Comprobante de Venta:					
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
TOTAL VALOR RETENIDO					<input type="text"/>
F. del Agente de Retención			F. Sujeto Retenido		
<small> ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido 1ra COPIA: Agente de Retención 2da COPIA: Sin Valor Tributario ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO. Imp. "América" MAYRA LILIANA GUMARRA MEROÑO - RUT: 4350 RUC: 2100281107201 FECHA IMP: 20/11/2014 N°: 3.131 # 3.488. VIGENCIA EL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2015 </small>					

Rol de Pagos.-El rol de pagos se elabora en forma mensual, contienen el detalle de los valores que percibe cada empleado conforme a las disposiciones legales vigentes; así como los documentos por concepto de aportes, retenciones, etc., para llegar a establecer el valor líquido a pagar.

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ROL DE PAGOS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

MES:.....

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.45%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS	No. Cédula
	SUMAN:								

Lugar y fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
PROVISIONES SOCIALES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

MES:.....

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DECIMO TERCER SUEL	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seguro Social

Lugar y fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

INVENTARIO INICIAL

El Código de Comercio nos indica con respecto al Inventario Inicial:

Art. 43.- Todo comerciante, al empezar su giro, y al fin de cada año, hará en el Libro de Inventarios una descripción estimativa de todos sus bienes, tanto muebles como inmuebles, y de todos sus créditos activos y pasivos.

Estos inventarios serán firmados por todos los interesados en el establecimiento de comercio que se hallen presentes a su formación.
(<http://www.scpm.gob.ec/wp-content/uploads/2013/03/C%C3%B3digo-de-Comercio.pdf>)

Permite recoger el valor de todos los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa mediante el respaldo de la documentación fuente y control físico de bienes y de las mercaderías disponibles para la venta.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
 Al.....del.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD\$\$

CODIGO	CANT.	DETALLE	P.UNIT	PARCIAL	TOTAL	OBSERVACIONES

Lugar y fecha:.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Refleja la información financiera que dispone la empresa al empezar el ejercicio económico con valores de activos, pasivos y patrimonio.

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 que la empresa funcione por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. (ESPEJO, 2011, pág. 380)

Con esta información se procede a la apertura de libros. Es el asiento con el que se inicia el proceso de jurnalización y resume todos los recursos y obligaciones que posee la entidad a la presente fecha.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE SITUACION INICAL
AL.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1. ACTIVO			
1.1 ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1 Caja	XXXX		
1.1.2 Bancos	XXXX		
1.1.3 Cuentas por Cobrar	XXXX		
1.1.6 Inventario de mercaderías	XXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXXXX	
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1 Edificio	XXXX		
1.2.3 Muebles y Enseres	XXXX		
1.2.5 Equipo de oficina	XXXX		
TOTAL A CTIVO NO CORRIENTE		XXXXXXX	
TOTAL ACTIVO			XXXXXXX
2 PASIVO			
2.1 PASIVO CORRIENTE			
2.1.1 Cuentas por Pagar	XXXX		
2.1.8 Retención en la Fuente por Pagar 1%	XXXX		
TOTAL PASIVO			XXXXXXX
3 PATRIMONIO			XXXXXXX
3.1.1 Capital Propio	XXXXXXX		
TOTAL PASIVO Y CAPITAL			XXXXXXX

Lugar y fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

LIBRO DIARIO

Es un libro principal en donde se registran cronológicamente las operaciones que realiza diariamente una empresa, aplicando el principio de la Partida Doble.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL..... AL.....
Expresado en dólares USD \$

					FOLIO N°...
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

Lugar y fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

LIBRO MAYOR

Zambrano (2011) afirma “Es el registro de las cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológico, Para cada cuenta se abrirá un libro mayor” (p.70).

Es el segundo registro principal se mantiene uno por cada cuenta, según sea el caso, con el propósito de conocer cada uno de sus débitos, créditos y saldo de cada una de las cuentas utilizadas en el libro diario.

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR**

DEL..... AL.....

Expresado en dólares USD \$

CUENTA:

COD:

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo:				

LIBROS AUXILIARES

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

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

DEL..... AL.....

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

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

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE VENTAS**

DEL..... AL.....

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

BALANCE DE COMPROBACIÓN

El balance de comprobación permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL..... AL.....
Expresado en dólares USD \$

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Lugar y fecha:.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

LA HOJA DE TRABAJO

Bravo (2013) afirma: Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable (p.57).

Es una hoja grande de columnas diseñada para colocar en forma conveniente todos los datos contables que se necesitan al final del período.

Facilita la preparación de los estados financieros y el trabajo de ajuste y cierre de las cuentas.

Aquí estará de manera resumida todos los registros del proceso contable y que tomaré la información del balance de comprobación, ajustes, balance ajustado, estado de pérdidas y ganancias y estado de situación financiera del “ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO”.

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
HOJA DE TRABAJO
DEL.....AL.....
Expresado en dólares USD**

COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	SUMAN										

Lugar y fecha.....

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

AJUSTES

A medida que transcurre el periodo contable se consumen algunos activos, se causan ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado y que la contabilidad no ha registrado, ya que, al no constituir movimiento de dinero, ella no ha recibido documentos que informen su ocurrencia. Es por eso que al finalizar el periodo contable hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si éstos reflejan la verdad en la fecha de cierre. Si es así, la cuenta está lista para ocupar su lugar en el estado financiero que le corresponde, de lo contrario habrá

que modificar el saldo para que exprese la realidad en esa fecha.
(Espejo, 2011, p.384)

En los ajustes se registran el consumo de los activos, los ingresos que no se han cobrado o gastos no pagados y que aún no se han registrado, sino hay movimiento de dinero no se puede informar de su ocurrencia. Es importante revisar los saldos de todas las cuentas para comparar si coinciden al finalizar el periodo.

Los ajustes son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y facilite la preparación de los Estados Financieros.

Ajuste por Provisiones

Se realizan cuando la empresa ofrece la mercadería a crédito, y existe la probabilidad que sean cuentas incobrables; por esto al finalizar el año contable se debe realizar el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO Nº XXX

FECHA	CUENTA	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxxx	xxxxx xxxxx	xxx Cuentas Incobrables Provisión de Cuentas Incobrables P/r La provisión de cuentas incobrables.		xxxx	xxxx

Ajustes por Consumo.- Los ajustes de consumo son cuando los suministros o materiales de oficina han sufrido un desgaste parcial dentro de un periodo.

Mediante este ajuste es registrado el consumo de los materiales y suministros de oficina utilizados en la empresa, los costos generados son menores por lo que no son parte de los activos fijos.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
 Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	CUENTA	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxxx	xxxxx xxxxx	xxx Consumo de Suministros de Oficina Suministros de Oficina P/r El 20% consumo de suministros de oficina		xxxx	xxxx

Ajuste por Depreciación

Es un gasto que la empresa incurre cuando los bienes tangibles se deterioran durante su vida útil y que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos. Se debe considerar la vida útil que esté estipulada, el deterioro del uso y tiempo.

Porcentajes de depreciación

Inmuebles, 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

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
 Del..... al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° XXX

FECHA	CUENTA	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxxx	xxxxx xxxxx	xxx Depreciación xxxx (-) Depreciación Acumulada xxxx P/R La depreciación acumulada de xxxx por método promedio ponderado.		xxxx	xxxx

ESTADOS FINANCIEROS

Se elabora al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la institución, esta información permite a los directivos examinar y evaluar oportunamente los resultados obtenidos para la toma de decisiones.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Denominado también Balance General se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.

Estructura:

Activo.- Agrupan las cuentas que representan bienes, valores y derechos que son de propiedad de la empresa; las cuentas se presentan de acuerdo a su liquidez o facilidad de conversión. Identificamos activos corrientes y no corrientes.

Pasivo.- Se agrupan las cuentas que demuestran las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas; las cuentas se presentan de acuerdo a la fecha de vencimiento, considerándose como corto plazo las deuda que deben

ser canceladas dentro del año y como largo plazo las deudas que vencen en periodos mayores de un año. Encontramos pasivos corrientes y no corrientes.

Patrimonio.- Se agrupan las cuentas que representan el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa. (BRAVO, 2013, pp.219-220).

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL.....
EXPRESADO EN USD**

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02.	BANCO	XXXX	
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
1.1.04	INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXX	
1.1.05	UTILES DE OFICINA	XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.02.	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	XXXX	
1.2.04	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	XXXX	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXX	XXXXXX
	TOTAL ACTIVO		XXXXXX
2	PASIVO Y PATRIMONIO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	DOCUMENTOS POR PAGAR	XXXX	
2.1.02	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXXX
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL	XXXX	
3.2.	RESULTADO DEL PERIODO	XXXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXXXX

Lugar y fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS O ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Este se lo elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

Informe contable básico que presenta de manera clasificada y ordenada las cuentas de rentas, costos y gastos, con el propósito de medir los resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida de una empresa durante un periodo determinado que es el producto de la gestión acertada o desacertada de la Dirección, o sea, del manejo adecuado o no de los recursos por parte de la gerencia. (Zapata, 2011, pág. 284)

Los elementos que componen al Estado de Resultados son:

Ingreso

Operacionales.- Incluyen todos los ingresos obtenidos por la venta de un producto o servicio.

No Operacionales.- son aquellos que no se relacionan en forma directa con las principales actividades del negocio.

Gastos

Operacionales.- son los desembolsos en los que incurre la empresa para cumplir con su actividad principal

No operacionales.- son aquellos desembolsos que no se relacionan en forma directa con la actividad de la empresa.

Utilidad o pérdida del ejercicio.- Es el valor residual de los ingresos de una entidad lucrativa, después de haber disminuido sus costos y gastos relativos reconocidos en el estado de resultados, siempre que estos últimos sean menores a dichos ingresos, durante un periodo contable. En caso contrario, es decir, cuando los costos y gastos sean superiores a los ingresos, la resultante es una pérdida neta.

**ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

AL.....

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	XXXX	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		XXXX
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.02.	OTROS INGRESOS	XXXX	
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		XXXX
	TOTAL INGRESOS		XXXX
5.1.	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
5.1.02.	GASTOS SERVICIOS BASICOS	XXXX	
5.1.03.	APORTE PATRONAL	XXXX	
5.1.04.	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	XXXX	
5.1.05.	DEPRECIACION DE VEHICULO	XXXX	
5.1.06.	PROVISIONES SOCIALES	XXXX	XXXX
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXX
5.2.	GASTOS NO OPERACIONALES		
5.2.01.	SERVICIOS BANCARIOS	XXXX	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		XXXX
	TOTAL GASTOS		XXXX
3.2.01.	RESULTADO DEL PERIODO		XXXX

Lugar y fecha:.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. (Bravo, 2013, p.198)

METODOS DE PRESENTACIÓN

MÉTODO DIRECTO

Este método es más explícito al estimar el flujo de caja que se ha obtenido de las actividades de operación. Presenta la información relativa al flujo del efectivo, en cuatro partes:

Sector A

Flujo del efectivo de operación.- relaciona el efectivo que ingresa de los clientes y el que egresa por pago a proveedores en general y a empleados. La de las operaciones propias del giro del negocio.

Sector B

Flujo de efectivo por inversiones.- relaciona los ingresos provenientes de la venta de instrumentos de deuda, del cobro de préstamos, de la redención de colocaciones financieras y la venta de activos fijos; con los egresos por pagos de la deuda, la adquisición de instrumentos, las colocaciones financieras y la compra de activos fijos. La diferencia de esta relación representará el flujo neto de efectivo proveniente o usado de las operaciones de inversión.

Sector C

Flujo de efectivo por financiamiento.- relaciona los ingresos producto de la venta de acciones propias y obligaciones a largo plazo, con los egresos producto de la adquisición de acciones de la propia empresa, pago de dividendos, pago de obligaciones y otros préstamos contratados con anterioridad. La diferencia de esta correspondencia representará el flujo neto de efectivo proveniente (o usado) de operaciones de financiamiento.

Sector D

Conciliación de utilidad neta y del flujo neto de operaciones.- en apartado final, se presentará la relación entre la utilidad neta del periodo con operaciones que no demandan movimiento de efectivo, pero que si afectan los resultados así como las variaciones de las cuentas del activo y pasivo corrientes que evidentemente modifican la situación financiera, hasta hacerlos coincidir con el neto de efectivo provisto (o usado) por actividades de operación.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Del..... al.....
 Expresado en dólares USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	XXXX
Efectivo Pagado a proveedores y empleados	<u>XXXX</u>
Efectivo proveniente de operaciones	XXXX
Intereses recibidos	XXXX
Dividendos recibidos	XXXX
Intereses pagados	XXXX
Impuesto a la renta	<u>XXXX</u>
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXX
Ingresos por liquidación del seguro contra terremoto	XXXX
Efectivo neto por actividades operativas	XXXX

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de subsidiaria X, neto del efectivo adquirido	XXXX
Adquisición de propiedades planta y equipo	XXXX
Procedente de venta de equipo	<u>XXXX</u>
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión	XXXX

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveniente de emisión y venta de acciones	XXXX
Proveniente de préstamos a largo plazo	XXXX
Pago de pasivos 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	<u>XXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>XXXX</u>

Lugar y fecha:.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

MÉTODO INDIRECTO

Este método resta un poco de información sobre el origen y aplicación del efectivo proveniente de actividades de operación; sin embargo, cumple con el objetivo de llegar a determinar el flujo neto obtenido o usado por actividades de operación, por medio de la conciliación con la utilidad neta.

El método indirecto presenta en tres partes la información relativa al flujo:

Conciliación de la utilidad neta y del flujo neto de operaciones.- llega de manera indirecta a determinar el flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación.

Flujo del efectivo por inversiones.- relaciona los ingresos provenientes de la venta de instrumentos de deuda, del cobro de préstamos, de la redención de colocaciones financieras y la venta de activos fijos; con los egresos por pagos de la deuda, la adquisición de instrumentos, las colocaciones financieras y la compra de activos fijos.

Flujo de efectivo por financiamiento.- relaciona los ingresos producto de la venta de acciones y obligaciones a largo plazo, con los egresos producto de la adquisición de acciones de la propia empresa, pago de dividendos, pago de obligaciones, y otros préstamos contratados con anterioridad.

Es un estado financiero que muestra el efectivo neto al final del período mediante la descripción del efectivo recibido o generado y pagado o utilizado dentro de una administración financiera y operativa en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Actividades de Operación.- principales actividades de la empresa que produce ingresos y otras que no son de inversión o de financiamiento.

Actividades de Inversión.- Adquisición o enajenación de activos y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.

Actividades de financiamiento.- Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la empresa. (ZAPATA, 2011, pp, 397-398)

Todas las empresas miden el flujo del efectivo para:

- ◆ Mantener solvente el negocio
- ◆ Mantener un buen control interno
- ◆ Medir o evaluar el funcionamiento de un departamento
- ◆ Planificar las actividades empresariales
- ◆ Satisfacer los requisitos de los informes financieros.

ALMACÉN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del..... al.....
Expresado en dólares USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Utilidad neta antes del impuesto y partida extraordinaria	XXXX
Ajustes por:	
Depreciación	XXXX
Pérdida en cambio	<u>XXXX</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de	XXXX
Cambios en el capital de trabajo	XXXX
Aumento en cuentas por cobrar a clientes y otros	XXXX
Disminución en inventarios	XXXX
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	<u>XXXX</u>
Disminución en gastos acumulados	XXXX
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXX
Producto de liquidación del seguro contra terremoto	<u>XXXX</u>
Efectivo neto por actividades operativas	XXXX

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de subsidiaria X, neto del efectivo adquirido	XXXX
Adquisición de propiedades planta y equipo	XXXX
Procedente de venta de equipo	<u>XXXX</u>
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión	XXXX

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveniente de emisión y venta de acciones	XXXX
Proveniente de préstamos a largo plazo	XXXX
Pago de pasivos 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	<u>XXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>XXXX</u>

Lugar y fecha:.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Diferencia del Método directo con El Método Indirecto

- El Método Directo presenta los movimientos del efectivo ordenado según las categorías principales de pagos y cobros, por lo cual tenemos, Actividades de Operación, de Inversión y de Financiamiento.
- Mientras que el Método Indirecto presenta los movimientos del efectivo ajustando la utilidad o pérdida en más o en menos por aquellos importes que no requirieron efectivo.

Como se observa la diferencia sustancial está dada por la presentación de los movimientos del efectivo de las actividades de operación efectuados durante un período, en resumen:

Método Directo = Actividades de Operación + Actividades de Inversión + Actividades de Financiamiento

Método Indirecto = Resultado del Período +/- Importes sin uso de Efectivo + Actividades de Inversión + Actividades de Financiamiento.

RAZONES O ÍNDICES FINANCIEROS

Las razones o indicadores financieros son el producto de establecer resultados numéricos basados en relacionar dos cifras o cuentas bien sea del Balance General y/o del Estado de Pérdidas y Ganancias. Los resultados así obtenidos por si solos no tienen mayor significado; sólo cuando los relacionamos unos con otros y los comparamos con los de años anteriores o con los de empresas del mismo sector y a su vez el analista se preocupa por conocer a fondo la operación de la compañía, podemos obtener resultados más significativos y sacar conclusiones sobre la real situación financiera de una empresa.

Adicionalmente, nos permiten calcular indicadores promedio de empresas del mismo sector, para emitir un diagnóstico financiero y determinar tendencias que nos son útiles en las proyecciones financieras.

El analista financiero, puede establecer tantos indicadores financieros como considere necesarios y útiles para su estudio. Para ello puede simplemente establecer razones financieras entre dos o más cuentas, que desde luego sean lógicas y le permitan obtener conclusiones para la evaluación respectiva.

CLASIFICACIÓN

Las razones financieras se dividen por conveniencia en estas categorías básicas:

- ◆ Razones de liquidez
- ◆ Razones de endeudamiento
- ◆ Razones de rentabilidad

RAZONES DE LIQUIDEZ.

Las razones de liquidez, se emplean para conocer la capacidad potencial de la empresa para cubrir compromisos adquiridos con vencimiento de hasta un año mediante sus disponibilidades y recursos que puedan convertirse en dinero hasta un año a partir de la fecha del balance.

La liquidez se refiere a la solvencia de la posición financiera general de la empresa, es decir, la facilidad con la que paga sus facturas.

Entre los principales indicadores de liquidez tenemos:

- ◆ Índice de Liquidez

- ◆ Índice de Liquidez Inmediata o prueba ácida.
- ◆ Capital de Trabajo neto

- ◆ **Relación corriente o de liquidez.-** Es el resultado de dividir los activos corrientes sobre los pasivos corrientes. La interpretación de estos resultados nos dice que por cada unidad de pasivo corriente, la empresa cuenta con una unidad de respaldo en el activo corriente.

$$\text{Indice Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

- ◆ **Capital de Trabajo.-** El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la Empresa en marcha. La idoneidad del capital de trabajo, depende del ciclo operacional, una vez calificada la capacidad de pago a corto plazo.

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

- ◆ **Prueba ácida:** Se determina como la capacidad de la empresa para cancelar los pasivos corrientes, sin necesidad de tener que acudir a la liquidación de los inventarios.

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

Son las razones financieras que nos permiten establecer el nivel de endeudamiento de la empresa o lo que es igual a establecer la participación de los acreedores sobre los activos de la empresa, los más usados son los siguientes:

- ◆ **Endeudamiento sobre Activos Totales.**- Nos permite establecer el grado de participación de los acreedores, en los activos de la empresa.

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$$

- ◆ **Endeudamiento de Leverage o Apalancamiento.**- Otra forma de determinar el endeudamiento, es frente al patrimonio de la empresa, para establecer el grado de compromiso de los accionistas, para con los acreedores.

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Patrimonio}}$$

RAZONES DE RENTABILIDAD

Son las razones financieras que nos permiten establecer el grado de rentabilidad para los accionistas y a su vez el retorno de la inversión a través de las utilidades generadas.

Los que se usan con mayor frecuencia son:

- ◆ **Rentabilidad del Patrimonio.**- Es el rendimiento obtenido frente al patrimonio bruto, se calcula así: Es decir, miden la productividad de los fondos comprometidos en un negocio.

Recordemos que a largo plazo lo importante es garantizar la permanencia de la empresa en acrecentamiento de mercado y por ende su

valor. Permite ver los rendimientos de la empresa en comparación con las ventas y el capital.

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Bruto}}$$

- ◆ **El margen bruto de utilidad.**- Nos indica, cuanto se ha obtenido por cada peso vendido luego de descontar el costo de ventas y va a variar según sea el riesgo y/o el tipo de empresa.

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

- ◆ **El margen neto de utilidad.**- Indicador de rentabilidad que se define como la utilidad neta sobre las ventas netas. La utilidad neta es igual a las ventas netas menos el costo de ventas, menos los gastos operacionales, menos la provisión para impuesto de Renta, más otros ingresos menos otros gastos. Esta razón por sí sola no refleja la rentabilidad del negocio.

$$\text{Margen Neto de Utilidad} = \frac{\text{Ganancias y Perdidas}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

- ◆ **Rendimiento del Patrimonio.**- El rendimiento del patrimonio promedio determina la eficiencia de la administración para generar utilidades con el capital de la organización, es decir mide la tasa de rendimiento de los asociados del patrimonio promedio determina. Este índice se obtendrá mediante la división del monto total conformado por el patrimonio contable más la gestión operativa, entre el total de los activos.

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

- ◆ **Rendimiento del Activo Total.**- El rendimiento del Activo total determina la eficiencia de la administración para generar utilidades con los activos total que dispone la organización, por lo tanto entre más altos sean los rendimiento sobre la inversión es más eficiente la organización.

$$\text{Rendimiento del Activo Total} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total Bruto}}$$

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Almacen de Leon Comercio y Crédito, ha sido calificado por el Servicio de Rentas Internas como una persona natural obligada a llevar contabilidad, en tal virtud las obligaciones tributarias previstas por el SRI se encuentra las siguientes:

- ◆ Declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado.
- ◆ Declaración Anual del Impuesto a la Renta.
- ◆ Declaración Mensual de Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta.
- ◆ Anexo Transaccional Simplificado (ATS)
- ◆ Anexo en Relación de Dependencia en forma Anual

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA), grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en

todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

El IVA se aplica a todas las transferencias de dominio y las importaciones de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su comercialización y a la prestación de servicios, en la forma y en las condiciones que prevé la Ley de Régimen Tributario Interno.

Retenciones de IVA

Los agentes de retención del IVA, retendrán el IVA en una proporción del 30% del impuesto causado cuando se origine en la transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal y el 70% o 100% según el caso, del impuesto cuando se origine en la presentación de servicios gravado. Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del IVA, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.

Los establecimientos que transfieran bienes muebles corporales o presten servicios cuyos pagos se realicen con tarjeta de crédito, están obligados a desagregar el IVA en los comprobantes de venta o documentos equivalentes que entreguen al cliente, caso contrario las casas emisoras de tarjetas de crédito no tramitarán los comprobantes y serán devueltos al establecimiento.

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

El incumplimiento de estas disposiciones será considerado como defraudación y será sancionado de acuerdo a lo que dispone el Código Tributario.

(Bravo, 2013, p.305)

IMPUESTO A LA RENTA

Se establece que se encuentran gravadas con el Impuesto a la Renta Global las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras.

Para efectos de este impuesto se considera:

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 ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito u oneroso, bien sea que provengan del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y,
- ◆ Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales.

(ZAPATA, 2011, pp, 287-288)

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:

NOVENO DIGITO DEL RUC	FECHA DE DECLARACIÓN IVA	FECHA DE DECLARACIÓN RENTA	ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO	ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA
7	22 del mes siguiente	22 de Marzo	22 del mes siguiente	22 de Enero

Retención del Impuesto a la Renta

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.

Porcentajes de Retenciones del Impuesto a La Renta

CONCEPTO	PORCENTAJE
SERVICIOS: Honorarios profesionales	10%
Predomina el intelecto	8%
Predomina la mano de obra	2%
Entre sociedades	2%
Publicidad y comunicación	1%
Transporte de pasajeros o servicio público o privado de carga	1%
Trasferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1%
ARRENDAMIENTO: Mercantil	1%
Bienes muebles	8%
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	1%
Rendimientos financieros	2%

FUENTE: S.R.I

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Es un reporte mensual de información relativa de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado al mes subsiguiente.

Anexo de Relación de dependencia en forma Anual

Las sociedades, públicas o privadas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año, inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.

e. Materiales y métodos

Materiales

Los materiales que fueron utilizados en la realización de la presente investigación son:

- Facturas
- Reglas
- Resmas de papel bond
- Esferográficos
- Borrador
- Computadora e impresora
- Sumadora
- Perforadora
- Carpetas
- Pen drive

Métodos

Científico.- Permitió obtener información sistematizada, mediante el apoyo de revisión bibliográfica, teorías, leyes y más disposiciones legales que explicarán a través del marco teórico el objeto de estudio.

Deductivo.- Se lo utilizó para el desarrollo de la fundamentación teórica el mismo que contiene conceptos relacionados con el proceso contable, además ayudó a comprender y analizar los principios, normas y leyes de contabilidad que fueron aplicados en la práctica contable, especialmente en el registro diario de las actividades comerciales.

Inductivo.- Sirvió para dar desarrollo al proceso contable iniciando desde la verificación de la documentación fuente y el registro de los movimientos económicos en el diario general hasta culminar la presentación de los estados financieros como: el estado de Situación Económica, Estado de Situación Financiera y Flujo de Efectivo.

Analítico.- Este método fue utilizado para el desarrollo del resumen, introducción, además sirvió para la descripción de las conclusiones y recomendaciones que van encaminadas a mejorar la información económica financiera de la empresa para que se tomen decisiones oportunas.

Técnicas

Observación.- Esta técnica se aplicó al identificar los principales problemas que tiene la empresa en el aspecto contable y financiero, mediante la revisión de la documentación que sustenta los movimientos económicos tanto en ingresos y gastos en el determinado periodo objeto de investigación.

Entrevista.- Fue aplicada de manera directa al propietario de la empresa, con la finalidad de conocer los movimientos económicos en el transcurso en el período de estudio.

f. Resultados

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
PLAN DE CUENTAS
AL: 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Banco Internacional
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	(-)Provisión de Cuentas Incobrables
1.1.05	Inventario de Mercaderías
1.1.06	Útiles de oficina
1.1.07	Útiles de aseo
1.1.08	Crédito Tributario
1.1.09	IVA en compras
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-)Depre.Acum.Muebles y Enseres
1.2.03	Equipos de Oficina
1.2.04	(-)Deprec.Acum.Equipos Oficina
1.2.05	Equipo de Computacion
1.2.06	(-)Deprec.Acum.Equipo Computación
1.2.07	Vehiculo
1.2.08	(-)Deprec.Acum.Vehículo
1.2.09	Edificio
1.2.10	(-)Deprec.Acum.Edificio

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
PLAN DE CUENTAS
AL: 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA
2.	PASIVO
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Sueldos y Salarios por pagar
2.1.02	IESS por pagar
2.1.02.01	Aporte personal 9.45% por pagar
2.1.02.02	Aporte patronal 12.15% por pagar
2.1.03	Beneficios sociales por pagar
2.1.03.01	Decimo tercero por Pagar
2.1.03.02	Decimo Cuarto por Pagar
2.1.03.03	Fondos de Reserva
2.1.03.04	Vacaciones
2.1.04	Cuentas por pagar
2.1.05	IVA en Ventas
2.1.06	IVA por Pagar
2.1.07	Retención IR por pagar
2.1.07.01	Retención IR por pagar 1%
2.1.07.02	Retención IR por pagar 2%
2.1.07.03	Retención IR por pagar 8%
2.1.08	Retención IVA por pagar
2.1.08.01	Retención IR por pagar 70%
2.1.09	IECE Y SECAP por pagar
3.	PATRIMONIO
3.1	Capital
3.1.01	Aporte Capital

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
PLAN DE CUENTAS
AL: 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA
3.2.	Resultados
3.2.01	Utilidad Bruta en Ventas
3.2.02	Utilidad Neta del Ejercicio
3.2.03	Perdida del ejercicio
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	Ventas
5.	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.01	Sueldos y Salarios
5.1.02	Aporte patronal 12.15%
5.1.03	Costo de ventas
5.1.04	Servicios Básicos
5.1.05	Consumo de útiles de oficina
5.1.06	Consumo de útiles de aseo
5.1.07	Depreciación Muebles y Enseres
5.1.08	Depreciación Equipos de oficina
5.1.09	Depreciación Equipo Computación
5.1.10	Depreciación de Vehículo
5.1.11	Depreciación de Edificio
5.1.12	Beneficios sociales
5.1.12.01	Decimo Tercer sueldo
5.1.12.02	Decimo Cuarto sueldo
5.1.12.03	Fondos de Reserva
5.1.12.04	Vacaciones
5.1.13	Transporte

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
PLAN DE CUENTAS
AL: 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA
5.1.14	IECE Y SECAP
5.1.15	Mantenimiento de computadora
5.1.16	Gastos varios
5.1.17	ICE
5.2.	GASTOS NO OPERACIONALES
5.2.01	Comisiones Bancarias
5.2.02	Gasto intereses
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	Pérdidas y Ganancias

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
MANUAL DE CUENTAS
AL: 01 DE NOVIEMBRE DEL 2015

1. ACTIVO

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

1.1 ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente integra todo el efectivo, cuentas corrientes, recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo.

1.1.01 CAJA.- Registra la existencia del dinero efectivo (monedas y billetes) y cheques a la vista que dispone la empresa.

Se debita:- Por entrada del dinero en efectivo recibidos, por sobrantes o por cualquier concepto.

Se acredita:- Por depósitos, pagos o faltantes realizados en cuentas bancarias.

Saldo: Deudor

1.1.02 BANCOS.- En esta cuenta se controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en las instituciones bancarias, sean cuentas corrientes o de ahorro, etc.

Se debita:- Por depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y por las notas de crédito emitidas por los bancos.

Se acredita.- Por los cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por el banco.

Saldo: Deudor

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR.- Registra los créditos concedidos sin respaldo de un documento, por venta de mercaderías.

Se debita:- Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documentos.

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

Saldo: Deudor

1.1.04 (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.- Cuenta que registra los valores que se aprovisionan para cubrir el riesgo de dudosa recuperación.

Se debita:- Por los valores que se han decidido dar de baja, por ajustes cuando hay errores en el registro contable.

Se acredita:- Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes. Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrables.

Saldo: Deudor

1.1.05 INVENTARIO DE MERCADERIAS.-: Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

Se debita:- Cuando se compra las mercaderías.

Se acredita:- Cuando registramos el Costo de las Mercaderías vendidas.

Saldo: Deudor

1.1.06 ÚTILES DE OFICINA.- Son los instrumentos necesarios en la realización de actividades propias de la administración (calculadora, grapadora, entre otros)

Se debita:- Al momento de realizar la adquisición.

Se acredita:- Al finalizar el periodo para determinar su consumo.

Saldo: Deudor

1.1.07 ÚTILES DE ASEO.- Son los materiales de limpieza necesarios para la limpieza de oficinas y todo el local para la realización normal de las actividades de la empresa.

Se debita:- Al momento de realizar la adquisición.

Se acredita:- Al finalizar el periodo para determinar su consumo.

Saldo: Deudor

1.1.08 CRÉDITO TRIBUTARIO.- Controla los valores pagados por concepto de I.V.A en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita:- Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA en compras es mayor al IVA en ventas.

Se acredita:- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA en ventas al IVA en compras.

Saldo: Deudor

1.1.09 IVA EN COMPRAS.- Registra los valores cancelados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran grabados con este impuesto.

Se debita:- Por la compra de bienes gravados con este impuesto.

Se acredita: Por devoluciones de bienes o servicios. Por la declaración del Impuesto al Valor Agregado.

Saldo: Deudor

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE.

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES.- Corresponde a los muebles de propiedad de la empresa (mesas, vitrinas, sillas, etc.), los mismos que están destinados a prestar servicios como elementos de trabajo.

Se debita: - Por la adquisición por el valor de las mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres. Por el valor estimado en donaciones recibidas.

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

Saldo: Deudor

1.2.02 (-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES.- Representa el valor de disminución del 10% anual de los Muebles propiedad de la empresa por efecto del uso o por su obsolescencia

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

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

Saldo: Acreedor.

1.2.03 EQUIPOS DE OFICINA.- Comprende los equipos electrónicos y mecánicos (calculadora, máquina registradora), de propiedad de la empresa y son utilizados en sus actividades.

Se Debita:- Por la adquisición o valor inicial del inventario.

Acredita:- Por pérdida, cuando se da de baja a un equipo.

Saldo: Deudor

1.2.04 (-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS OFICINA.- Registra el valor de disminución del equipo de oficina por consecuencia del uso o consumo.

Se Debita:- Por la depreciación acumulada del bien.

Se Acredita:- Por la depreciación acumulada mediante el método establecido

Saldo.- Acreedor.

1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:- Por la adquisición.

Se acredita:- Por donaciones entregadas. Por venta.

Saldo: Deudor

1.2.06 (-) DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN.- Representa el valor por disminución del 33% anual que sufren los equipos de Computación como: computadoras, impresoras, sistemas informáticos, entre otros.

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

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

Saldo: Acreedor.

1.2.07 VEHÍCULO.- Esta cuenta contabiliza el valor de los diferentes vehículos que son propiedad de la empresa.

Se debita:- Se debita por el costo de la adquisición del vehículo.

Se acredita:- Se acredita por la venta, pérdida o baja del bien.

Saldo.- Deudor

1.2.08 (-) DEPREC. ACUM. VEHÍCULO.- Esta cuenta registra el valor de las provisiones destinadas a cubrir la pérdida del bien del vehículo.

Se debita:- Por la venta, remate o baja.

Se acredita:- Por las depreciaciones calculadas por cualquiera de los métodos.

Saldo.- Acreedor

2. PASIVO

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

2.1 PASIVO CORRIENTE.- El pasivo corriente constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas como por ejemplo cuentas por pagar, documentos por pagar y toda deuda pendiente que tenga un plazo menor de un año.

2.1.01 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR.- Es el valor generado y no pagado al trabajador que desempeña su labor en la atención en el negocio.

Se debita: - Por el valor generado y no cancelado.

Se acredita: - Al momento de realizado el pago.

Saldo: Acreedor.

2.1.02 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), más el 12.15% por aporte que asume la empresa, los mismos que deben ser depositados mensualmente.

2.1.02.01 APOORTE PERSONAL 9.45% POR PAGAR.- Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al IESS.

2.1.02.02 APOORTE PATRONAL 12.15% POR PAGAR.- Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS, por concepto de aporte patronal.

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

Se acredita:- Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor

2.1.03 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios como es el caso del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por cuanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

2.1.03.01 DÉCIMO TERCERO POR PAGAR.- Registra el valor a pagar por concepto décimo tercer sueldo.

2.1.03.02 DÉCIMO CUARTO POR PAGAR.- Controla el valor a pagar del décimo cuarto sueldo para los empleados.

2.1.03.03 FONDOS DE RESERVA.- Valores a pagar de los fondos de reserva, cuando el empleado cumple un año de labores.

2.1.04.04 VACACIONES.- Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

2.1.04 CUENTAS POR PAGAR.- Son deudas de la empresa sin respaldo de documentos para con terceras personas y deben ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

Se debita.- Por los pagos totales o parciales de la cuenta, que efectúa la empresa al crédito concedido.

Se acredita.- Por el monto de la deuda contraída.

Saldo: Acreedor

2.1.05 IVA EN VENTAS.- Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de los bienes y/o servicios gravados con IVA.

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

Se acredita.- El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.

Saldo: Acreedor

2.1.06 IVA POR PAGAR.- Representa los valores que se tiene que cancelar al Servicio de Rentas Internas debido a que el IVA en ventas fue mayor que el IVA en compras.

Se debita.- Por el valor del IVA pagado.

Se acredita.- Por el valor calculado mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.1.07 RETENCIÓN IR POR PAGAR.- Comprende el porcentaje retenido por concepto de las compras efectuadas a nuestros proveedores y que se deben cancelar al Servicio de Rentas Internas.

Se debita:- Se debita por el pago mensual realizado al Servicio de rentas Internas.

Se acredita:- Se acredita por el valor del 1%, 2% o el 8% de retención realizado en el momento de hacer la transacción.

Saldo.- Acreedor

2.1.08 RETENCIÓN IVA POR PAGAR.- El IVA grava el valor de los bienes y servicios que vende la empresa en la forma y condiciones que determina la Ley

Se debita:- Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajustes.

Se acredita:- Se acredita Por el valor del impuesto correspondiente.

Saldo.- Acreedor

2.1.09 IECE Y SECAP POR PAGAR.- Representa los valores que se provisionan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de vacaciones, los mismos que deben ser acumulados mensualmente.

3. PATRIMONIO

Representa el valor de la inversión que tiene el propietario de su capital.

3.1 CAPITAL.- Representa el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene el propietario de la empresa al momento de iniciar su actividad económica.

3.1.01 APORTE CAPITAL.- Representa el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene el propietario de la empresa al momento de iniciar su actividad económica.

Se debita:- Por la liquidación definitiva de la empresa.

Se acredita:- Al momento de constituir la empresa, aumento de capital o revalorización de aportes iniciales.

Saldo: Acreedor

3.2 RESULTADOS

La cuenta refleja cuál es y cómo se ha generado el excedente de un periodo. Excedente que puede ser positivo y denominamos utilidad o negativo y denominamos pérdida.

3.2.01 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.- Es la diferencia entre el precio de venta y el costo de venta.

Se Debita:- Para cerrar la cuenta de ingresos.

Se Acredita:- La diferencia favorable entre el costo de ventas y valor de ventas de la mercadería.

Saldo: Acreedor

3.2.02 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO.- Registra la utilidad obtenida en el periodo y que constan en el Estado de Resultados.

Se debita:- Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos.

Se acredita:- Por la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.

3.2.03 PÉRDIDA DEL EJERCICIO.- Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita:- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita:- Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo: Deudor

4. INGRESOS

Valores recibidos en un periodo determinado, los cuales son producto del giro normal de las actividades de la empresa; por lo tanto son altamente recurrentes y sus cifras son significativos.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Valores representados por valores obtenidos a través de la actividad de operación.

4.1.01 VENTAS.- En esta cuenta se registra todos los expedidos o ventas que realiza la empresa.

Se debita:- Por el valor de las devoluciones y descuentos en ventas. Por el valor de las ventas netas en los asientos de regulación.

Se acredita:- Por las ventas al contado o a crédito.

Saldo: Acreedor

5. GASTOS

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

5.1 GASTOS OPERACIONALES.- Son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

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.

Se debita:- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.

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

Saldo: Deudor

5.1.02 APORTE PARONAL 12.15%.- Registra los valores que deben pagarse a los trabajadores de acuerdo a las normas legales y normas vigentes, tales como el Aporte Patronal y el 1% de Otras Contribuciones.

Se debita:- Por el pago de estos beneficios.

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

5.1.03 COSTO DE VENTAS.- El costo de la mercadería vendida representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

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

Se acredita:- Por el retorno de la mercadería por parte de los clientes al precio de costo.

Saldo: Deudor

Saldo: Acreedor

5.1.04 SERVICIOS BASICOS.- Gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:- Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.

Se acredita:- Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.05 CONSUMO DE ÚTILES 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.

Se debita:- Por el valor pagado por concepto de suministros de oficina

Se acredita:- Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.06 CONSUMO DE ÚTILES DE ASEO.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de útiles de aseo para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:- Por el valor pagado por concepto de útiles de aseo.

Se acredita:- Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.07 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES.- Esta cuenta registra los desgastes, robo, obsolescencia y deterioro que pueden afectar a los Muebles y Enseres propiedad de la empresa.

Se debita:- Por el ajuste de las depreciaciones.

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.08 DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA.- Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina utilizadas en la empresa, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados.

Se Debita:- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se Acredita:- Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTACIÓN.- Registra los desgastes, robo, obsolescencia y deterioro que pueden afectar a las computadoras, equipos informáticos, software propiedad de la empresa.

Se debita:- Por el ajuste de las depreciaciones.

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.10 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO.- Registra los valores de la depreciación de vehículos de propiedad de la empresa calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:- Se debita por el valor de la depreciación efectuada.

Se acredita:- Se acredita por ajustes realizados. Por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.11 BENEFICIOS SOCIALES.- Gastos ocasionados por concepto de: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones a los empleados.

5.1.11.01 DÉCIMO TERCER SUELDO.- Registra el décimo tercer sueldos que se cancela a los empleados.

5.1.11.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO.- Bono escolar que es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración.

5.1.11.03 FONDOS DE RESERVA.- Controla los pagos que se debe realizar a los trabajadores cuando cumplen un año bajo relación de dependencia.

5.1.11.04 VACACIONES.- Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se debita:- Por el pago de estos beneficios.

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.12 TRANSPORTE.- Registra valores correspondientes por pago de transporte.

Se debita:- Por el pago del transporte

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.13 IECE Y SECAP.- Corresponde a las aportaciones obligatorias: individuales y patronales del trabajador, se calcularán sobre la materia grabada que es todo ingreso regular percibido por el afiliado

Se debita:- Por el pago de IECE Y SECAP

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.14 MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.- Registra valores correspondientes por pago de mantenimiento de computadora.

Se debita:- Por el pago del mantenimiento de computadora

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.15 GASTOS VARIOS.- Registra valores correspondientes a gastos varios como: copias, alimentación, publicidad, uniformes, honorarios profesionales y demás gastos imprevistos.

Se debita:- Por el pago de gastos varios.

Se acredita:- Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.16 IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (ICE).- Es aquella en la cual se grava una tarifa fija a cada unidad de bien transferida por el fabricante nacional o cada unidad de bien importada, independientemente de su valor.

Se debita:- Por el pago realizado en la compra del bien gravado con este impuesto.

Se acredita:- Al realizar la venta del bien.

5.2 GASTOS NO OPERACIONALES

5.2.01 COMISIONES BANCARIOS.- Comprenden valores pagados servicios prestados por el Banco.

5.2.02 GASTO INTERESES.- Comprenden valores pagados por concepto de intereses.

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 PÉRDIDAS Y GANANCIAS.- Sirve para cerrar las cuentas de ingresos, gastos y la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

Se debita:- Por el cierre de las cuentas de gasto. Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).

Se acredita:- Por el cierre de las cuentas de ingreso.

Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos)

Saldo: Nulo

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNIT.	V. TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
1.		ACTIVO				
1.1		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01		CAJA			15.703,15	
	189	Billetes de cinco dólares	5,00	945,00		
	115	Billetes de diez dólares	10,00	1.150,00		
	92	Billetes de veinte dólares	20,00	1.840,00		
	122	Billetes de cincuenta dólares	50,00	6.100,00		
	55	Billetes de cien dólares	100,00	5.500,00		
	35	Monedas de 0,01 Centavo de dólar	0,01	0,35		
	12	Monedas de 0,05 Centavo de dólar	0,05	0,60		
	22	Monedas de 0,10 Centavo de dólar	0,10	2,20		
	10	Monedas de 0,25 Centavo de dólar	0,25	2,50		
	33	Monedas de 0,50 Centavo de dólar	0,50	16,50		
	146	Monedas de 1,00 dólar	1,00	146,00		
1.1.02		BANCOS			6.206,01	
	1	Cta. Corriente Banco Internacional #010-011519-7	6.206,01	6.206,01		
1.1.05		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			119.440,09	
	4	Aceite valvoline 4ltrs	3,95	15,80		Constatación física
	5	Bicicleta 16" gt aro magnesio f/ disco	118,12	590,60		Constatación física
	2	Bicicleta 16" niña c/rayas colores	78,12	156,24		Constatación física
	2	Bicicleta 16" niño c/rayas colores	78,12	156,24		Constatación física
	4	Bicicleta 20" c/niña rayas colores	88,20	352,80		Constatación física
	5	Bicicleta 20" gt 208 aro magnesio	130,50	652,50		Constatación física
	5	Bicicleta g12 azules	43,70	218,50		Constatación física
	4	Biela	12,18	48,72		Constatación física
	2	Bomba de agua kdp40x a diesel 4.0 kama kama	486,66	973,32		Constatación física
	2	Caja amplificadora	346,18	692,36		Constatación física
	3	Caja amplificadora 10000 hunter	222,68	668,04		Constatación física
	2	Cama metálica 2p	104,50	209,00		Constatación física
	7	Celular Cem M4 gite	273,40	1.913,80		Constatación física
	2	Celular samsung galaxi G316M	122,56	245,12		Constatación física
	7	Celular Samsungn galaxi A5	374,00	2.618,00		Constatación física

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNIT.	V. TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
	1	Cryp-12 93450-14088 seguro	0,15	0,15		Constatación física
	36	Colchón económico 80*190*15	27,10	975,49		Constatación física
	5	Colchón resiflex	86,70	433,50		Constatación física
	3	Colchón resiflex superflex	178,69	536,07		Constatación física
	3	Computadora Marca Caterway	416,11	1.248,33		Constatación física
	2	Congelador Innova parrot 1300	670,56	1.341,12		Constatación física
	2	Desbrozadora shindaiwa	388,56	777,12		Constatación física
	3	Dispensador de agua hs	138,00	414,00		Constatación física
	2	Dispensador de agua hw	128,00	256,00		Constatación física
	2	Empaq de cubierta de carter	1,95	3,90		Constatación física
	5	Empaque de cabezote	3,22	16,10		Constatación física
	25	Hidrolavadora	100,00	2.500,00		Constatación física
	8	Juego de anillos (norma)	8,02	64,16		Constatación física
	2	Junta tapa carter derecho 2	5,30	10,60		Constatación física
	3	Lavadora lg 35lb	614,68	1.844,04		
	3	Lavadora de ropa croma 16kg -10 ciclos - turbo pow	596,06	1.788,18		Constatación física
	8	Lavadora Whirlpool 30lb	712,30	5.698,40		Constatación física
	4	Licuada marca Oster	110,50	442,00		Constatación física
	2	Moto cb110 wister F. tambor negro	1.866,75	3.733,50		Constatación física
	2	Moto CB110 twister F. tambor plomo	1.866,75	3.733,50		Constatación física
	1	Motocicleta axxo nitro 250	1.780,40	1.780,40		Constatación física
	2	Motocicleta axxo rz-150 color negro	1.134,00	2.268,00		Constatación física
	2	Motocicleta axxo rz-200 color negro	1.248,60	2.497,20		Constatación física
	2	Motocicleta axxo rz-250 color rojo	1.760,00	3.520,00		Constatación física
	1	Motocicleta axxo rz-250 color verde	2.295,06	2.295,06		Constatación física
	1	Motocicleta bajaj india color azul, discover	1.801,87	1.801,87		Constatación física
	2	Motocicleta bajaj discover 125 color negro	1.801,87	3.603,74		Constatación física
	4	Motocicleta bajaj india color rojo, discover	1.801,87	7.207,48		Constatación física
	2	Motocicleta bajaj india, color azul, pulsar	2.372,27	4.744,54		Constatación física
	2	Motocicleta bajaj india, color rojo, pulsar	2.372,27	4.744,54		Constatación física
	4	Motocicleta Loncin color negro año 2016	843,92	3.375,68		Constatación física
	5	Motocicleta Loncin color rojo año 2016	843,92	4.219,60		Constatación física
	5	Motocicleta Shineray mod. Xy 150-10d	867,83	4.339,15		Constatación física
	1	Motocicleta Shineray mod. Xy 150-10d clasica	1.160,67	1.160,67		Constatación física
	5	Motocicleta Suzuki GD 110 color azul	1.960,40	9.802,00		Constatación física
	3	Motocicleta YAMAHA YD110	1.395,04	4.185,12		Constatación física
	2	Motor kg200 gasolina 6hp kama kama	125,69	251,38		Constatación física
	4	Motor kg390 a gasolina 11,5hp kama kama	323,36	1.293,44		Constatación física
	7	Motosierra huswama	823,46	5.764,22		Constatación física
	4	Nevera Durex	410,68	1.642,72		Constatación física
	6	Not -hp 11" win8 2gb disco sólido	352,68	2.116,08		Constatación física
	7	Palanca acelerador comp	33,15	232,05		Constatación física
	2	Pasador piston	1,56	3,12		Constatación física
	2	Piston STD	8,62	17,24		Constatación física

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNIT.	V. TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
	1	Refrigeradora 16 pies NF metalizada	622,08	622,08		Constatación física
	1	Refrigeradora mini bar 112lts 4 pies Frost-puerta re	198,29	198,29		Constatación física
	1	Soldadora inverter ac220v	157,40	157,40		Constatación física
	3	Tab samsung E 3g	245,53	736,59		Constatación física
	4	Teléfono panasonic inalámbrico 2 bases	67,80	271,20		Constatación física
	2	Televisor LED 19" Riviera	205,75	411,50		Constatación física
	2	Televisor LED 40" Riviera	589,40	1.178,80		Constatación física
	2	Televisor LED Konka 42"	672,35	1.344,70		Constatación física
	3	Televisor LED LG 32"	688,50	2.065,50		Constatación física
	2	Televisor LED Panasonic 32"	480,50	961,00		Constatación física
	4	Televisor LED Sony 32"	412,35	1.649,40		Constatación física
	9	Ventilador industriall piso	183,46	1.651,14		Constatación física
1.1.06		ÚTILES DE OFICINA			263,01	
	6	Esferos	1,80	10,80		Nuevo
	1	Resmas de papel bond	4,01	4,01		Nuevo
	10	Blog de Recibos de Caja x100 Und.	2,55	25,50		Nuevo
	12	Blog de retenciones x100 Und.	5,20	62,40		Nuevo
	10	Blog de proformas x 100. original y copia	6,43	64,30		Nuevo
	20	Blog de facturas Original y con copia x100 Und.	4,80	96,00		Nuevo
1.1.07		UTILES DE ASEO			37,30	
	2	Desinfectante	5,00	10,00		Nuevo
	2	Clorox	3,00	6,00		Nuevo
	1	Detergente	3,50	3,50		Nuevo
	4	Jabón liquido	1,70	6,80		Nuevo
	2	Ambiental	5,50	11,00		Nuevo
1.1.08		CRÉDITO TRIBUTARIO		25.204,34	25.204,34	
		Crédito tributario a favor de la empresa	25.204,34			
		TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			166.853,90	
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.01		MUEBLES Y ENSERES			1.250,00	
	2	Escritorio color café en Mdf de 2,5 de espesar	150,00	300,00		Regular
	1	Silla giratoria solo negro, marca blast	100,00	100,00		Regular

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNIT.	V. TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
	3	Stands de madera color café de 2,5*1,5.	90,00	270,00		Regular
	2	Stands de metal de 2metros cuadrados	120,00	240,00		Regular
	2	Vitrina exhibidora mediana, filos metalicos color plata	150,00	300,00		Regular
	2	Sillas plásticas color blanco marca pica	20,00	40,00		Regular
1.2.03		EQUIPO DE OFICINA			90,00	
	2	Calculadora marca Cassio 350mm	10,00	20,00		Regular
	2	Teléfonos Panasonic color negro con base	35,00	70,00		Regular
1.2.05		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			2.330,00	
	2	Computador LG Pantalla 21" color negrol core i5	1.000,00	2.000,00		Regular
	1	Impresora con copiadora SAMSUNG, color blanco	330,00	330,00		Regular
1.2.07		VEHÍCULO			7.800,00	
	1	Camioneta Toyota Hilux color blanco año 2008	7.800,00	7.800,00		Regular
1.2.08		EDIFICIO			3.200,00	
		Local Comercial	3.200,00	3.200,00		Regular
		TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			14.670,00	
		TOTAL ACTIVO			181.523,90	
2.		PASIVO				
2.1		PASIVO CORRIENTE				
2.1.02		IESS por pagar		288,40	288,40	
		Aporte Individual	132,30			
		Aporte Patronal	156,10			
2.1.03		Provisiones sociales por pagar		2.190,50	2.190,50	
		Decimo tercero	1.283,33			
		Decimo cuarto	265,50			
		Vacaciones	641,67			
2.1.04		Cuentas por pagar		19.240,48	19.240,48	
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	3.170,03			Fact. 2147
		Mega Distribuidores	1.350,00			Fact. 649
		Importadora Elohim	338,02			Fact. 6075
		Innovahogar	1.526,07			Fact. 6849
		Confaida s.a.	410,95			Fact. 34852
		Muebles Gallardo	611,88			Fact. 21410
		Muebles Gallardo	333,00			Fact. 21414
		Importadora Tomebamba	1.183,50			Fact. 4910
		Colchones Resiflex	1.103,91			Fact. 71211
		Confaida s.a.	1.093,21			Fact. 34726
		Jcev Corp. Cia Ltda	1.559,24			Fact. 2903
		Jcev Corp. Cia Ltda	1.322,41			Fact. 2768
		Jcev Corp. Cia Ltda	952,39			Fact. 2659
		Jcev Corp. Cia Ltda	952,39			Fact. 2657
		Jcev Corp. Cia Ltda	1.322,41			Fact. 2656
		Mega Distribuidores	2.011,07			Fact. 627

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNIT.	V. TOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
2.1.07		Retencion IR por pagar		260,94	260,94	
		Retencion IR por pagar 1%	260,94			
2.1.09		IECE Y SECAP por pagar			14,00	
		IECE Y SECAP		14,00		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			21.994,32	
		TOTAL DE PASIVO			21.994,32	
3.		PATRIMONIO			159.529,58	
3.1.01		APORTE DE CAPITAL		159.529,58		
		TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL			181.523,90	

Lago Agrio, 01 de Noviembre del 2015.

f) Gerente

f) Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	15.703,15	
1.1.02	BANCOS	6.206,01	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS	119.440,09	
1.1.06	ÚTILES DE OFICINA	263,01	
1.1.07	UTILES DE ASEO	37,30	
1.1.08	CRÉDITO TRIBUTARIO	25.204,34	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		166.853,90
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1.250,00	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	90,00	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.330,00	
1.2.07	VEHÍCULO	7.800,00	
1.2.08	EDIFICIO	3.200,00	
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		14.670,00
	TOTAL ACTIVO		181.523,90
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	IESS POR PAGAR	288,40	
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	2.190,50	
2.1.04	CUENTAS POR PAGAR	19.240,48	
2.1.07	RETENCION IR POR PAGAR	260,94	
2.1.09	IECE YSECAP POR PAGAR	14,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.994,32
	TOTAL DE PASIVO		21.994,32
3.	PATRIMONIO		159.529,58
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	159.529,58	
	TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL		181.523,90

Lago Agrio, 01 de Noviembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
MEMORANDUM DE OPERACIONES

01-11-2015

- ◆ Se registra el Estado de Situación Inicial a la presente fecha.

02-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5169 por el valor de \$102,68 más IVA.

03-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5171 por el valor de \$731,70 más IVA.

04-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5172 por el valor de \$4.017,86 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$3.800,00.
- ◆ Se registra cuentas por pagar por el valor de \$2.549,99 mas comisión bancaria.

05-11-2015

- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$1.070,00.
- ◆ Se realiza el pago al IESS del mes de octubre por el valor de \$302,40 más comisión bancaria.
- ◆ Se registra cuentas por pagar por el valor de \$1.586,05.
- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$748,00 más IVA.

06-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5173 Y 5174 por el valor de \$880,85 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$2,685,00.
- ◆ Se registra cuentas por pagar por el valor de \$1.458,24.

07-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5175 por el valor de \$80,36 más IVA.

09-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5176 y 5177 por el valor de \$4.043,63 más IVA.
- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$41,14 más IVA.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$3.115,00.
- ◆ Se registra cuentas por pagar por el valor de \$1.529,81.

10-11-2015

- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$898,10 más IVA.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$1.430,78.

11-11-2015

- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$4.185,12 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$1.350,00.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$2.207,18.

12-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5178 por el valor de \$2.140,29 más IVA.
- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$3.826,70 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$680,00.
- ◆ Se realiza pago de cuentas pendientes por el valor de \$641,50.

13-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5179 y 5182 por el valor de \$343,30 más IVA.

- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$162,58 más IVA.
- ◆ Se registra compra de mercaderías por el valor de \$3.733,50 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$900,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$375,39.

16-11-2015

- ◆ Se registra compra de mercaderías a crédito por el valor de \$4.889,84 más IVA.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$2.910,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.964,35.

17-11-2015

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.860,59.

18-11-2015

- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$700,00.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$1.955,68.
- ◆ Se cancela por mantenimiento de computadora el valor de \$22,32 más IVA.

19-11-2015

- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$1115,02.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$302,18.

20-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5188 por el valor de \$302,58 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.970,65.

21-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5189 por el valor de \$565,10 más IVA.

22-11-2015

- ◆ Se registra el pago de retenciones por el valor de \$260,94 más comisión bancaria.

23-11-2015

- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$2.270,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.672,70.

24-11-2015

- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$900,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.393,89.
- ◆ Se paga el décimo tercer sueldo de acuerdo la ley.

25-11-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5191 por el valor de \$792,59 más IVA.
- ◆ Se registra la compra de mercaderías por el valor de \$346,17 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$504,15.

26-11-2015

- ◆ Se registra la compra de mercaderías a crédito por el valor de \$4.090,67 más IVA.
- ◆ Se realiza depósito de efectivo por el valor de \$810,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$1.416,72.

27-11-2015

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$3.431,26.

30-11-2015

- ◆ Se registra la compra de mercaderías por el valor de \$7.573,83 más IVA.
- ◆ A través de depósito bancario varios clientes cancelan cuentas pendientes por el valor total de \$6.205,00.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$782,14.
- ◆ Se cancela gasto de arriendo por el valor de \$500,00 más IVA.

- ◆ Se cancela el valor de \$146,85 más IVA por concepto de servicios básicos.
- ◆ Se realiza la liquidación del IVA.
- ◆ Se cancela sueldos y salarios correspondientes al mes de noviembre.

01-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5192 por el valor de \$1.395,04 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$427,37.

02-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5193 por el valor de \$2.158,93 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$470,55.

04-12-2015

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$712,99.

07-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5197 por el valor de \$3.750,00 más IVA.
- ◆ Se realiza la compra de mercaderías por el valor de \$2.295,06, se cancela en efectivo.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$658,60.

08-12-2015

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$659,34.
- ◆ Se realiza pago al IESS correspondiente al mes de noviembre por el valor de 302,40.

09-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5198 por el valor de \$470,28 más IVA.

10-12-2015

Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5199 y

5200 por el valor de \$2.011,51 más IVA.

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$212,60.

14-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5202 y 5206 por el valor de \$2.565,65 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$580,54.
- ◆ Se registra depósito de efectivo por el valor de \$835,00.

15-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5207 por el valor de \$1.004,46 más IVA.
- ◆ Se realiza la compra de mercaderías por el valor de \$1.208,00, se cancela en efectivo.

16-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5208 y 5209 por el valor de \$2.790,50 más IVA.
- ◆ Se realiza la compra de mercaderías por el valor de \$314,80, se cancela en efectivo.

18-12-2015

- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$502,80.
- ◆ Se registra depósito de efectivo por el valor de \$1.220,00.

19-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5210 por el valor de \$505,71 más IVA.

21-12-2015

- ◆ Se realiza la compra de mercaderías por el valor de \$3.571,44, se cancela en efectivo.

22-12-2015

- ◆ Se procede a cancelar las retenciones correspondientes al mes de noviembre por el valor de \$346,41 más comisión bancaria.

23-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5215 y 5216 por el valor de \$427,681 más IVA.

24-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5217 por el valor de \$87,50 más IVA.

28-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5220 por el valor de \$302,68 más IVA.
- ◆ Se realiza pago a proveedores por el valor de \$592,01.

29-12-2015

- ◆ Se registra venta de mercaderías según factura #002-001-5222 por el valor de \$441,96 más IVA.

31-12-2015

- ◆ Se cancela el valor de por concepto de servicios básicos:

Agua	\$15,42
Luz	\$15,60
Teléfono	\$26,10 más IVA.

- ◆ Se realiza la liquidación del IVA.
- ◆ Se cancela sueldos y salarios correspondientes al mes de noviembre.
- ◆ Se realiza la depreciación de activos fijos de acuerdo a la ley.
- ◆ El consumo de útiles de oficina es por \$17,50.
- ◆ El consumo de útiles de aseo es por \$11,50.
- ◆ Se determina la utilidad bruta en ventas.
- ◆ Se registra cuentas que ocasionan gasto.

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°001

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
1-Nov-2015		1			
	1.1.01	Caja		15.703,15	
	1.1.02	Bancos		6.206,01	
	1.1.05	Inventario de mercaderías		119.440,09	
	1.1.06	Útiles de oficina		263,01	
	1.1.07	Útiles de aseo		37,30	
	1.1.08	Crédito tributario		25.204,34	
	1.2.01	Muebles y enseres		1.250,00	
	1.2.03	Equipos de Oficina		90,00	
	1.2.05	Equipo de computación		2.330,00	
	1.2.07	Vehículo		7.800,00	
	1.2.08	Edificio		3.200,00	
	2.1.02	IESS por pagar			288,40
	2.1.03	Provisiones sociales por pagar			2.190,50
	2.1.04	Cuentas por pagar			19.240,48
	2.1.07	Retención IR por pagar			260,94
	2.1.09	IECE Y SECAP por pagar			14,00
	3.1.01	Aporte capital			159.529,58
		P/r.- Estado de situación inicial.			
2.-Nov-2015		2			
	1.1.01	Caja		115,00	
	4.1.01	Ventas			102,68
	2.1.05	IVA en ventas			12,32
		P/R.- Venta según factura #002-001-5169.			
2.-Nov-2015		3			
	5.1.03	Costo de ventas		86,70	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			86,70
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
3.-Nov-2015		4			
	1.1.01	Caja		819,50	
	4.1.01	Ventas			731,70
	2.1.05	IVA en ventas			87,80
		P/R.- Venta según factura #002-001-5171.			
3.-Nov-2015		5			
	5.1.03	Costo de ventas		688,50	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			688,50
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
Suman y pasan:				183.233,60	183.233,60

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°002

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		183.233,60	183.233,60
4.-Nov-2015		6			
	1.1.01	Caja		4.500,00	
	4.1.01	Ventas			4.017,86
	2.1.05	IVA en ventas			482,14
		P/R.- Venta según factura #002-001-5172.			
4.-Nov-2015		7			
	5.1.03	Costo de ventas		2.372,27	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			2.372,27
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
		8			
4.-Nov-2015	1.1.02	Bancos		3.800,00	
	1.1.01	Caja			3.800,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
4.-Nov-2015		9			
	2.1.04	Cuentas por pagar		2.549,99	
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	427,37		
		Mega Distribuidores	434,55		
		Importadora Elohim	366,85		
		Innovahogar	177,62		
		Confaida s.a.	658,60		
		Muebles Gallardo	337,00		
		Muebles Gallardo	100,00		
		Importadora Tomebamba	48,00		
	5.2.01	Comisiones bancarias		0,50	
	1.1.02	Bancos			2.550,49
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
5.-Nov-2015		10			
	1.1.02	Bancos		1.070,00	
	1.1.01	Caja			1.070,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
5.-Nov-2015		11			
	2.1.02	IESS por pagar		288,40	
	2.1.09	IECE Y SECAP por pagar		14,00	
	5.2.01	Comisiones bancarias		0,50	
	1.1.01	Caja			302,90
		P/r.- Pago al IEES mes de Octubre.			
Suman y pasan:				197.829,26	197.829,26

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°003

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		197.829,26	197.829,26
5.-Nov-2015		12			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.586,05	
		Colchones Resiflex	190,67		
		Confaida s.a.	391,03		
		Jcev Corp. Cia Ltda	257,50		
		Jcev Corp. Cia Ltda	302,17		
		Jcev Corp. Cia Ltda	364,68		
		Jcev Corp. Cia Ltda	80,00		
	1.1.02	Bancos			1.586,05
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
5.-Nov-2015		13			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		748,00	
	1.1.09	IVA en compras		89,76	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			7,48
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	7,48		
	2.1.04	Cuentas por pagar			830,28
		P/r.- Compra de mercaderías.			
6.-Nov-2015		14			
	1.1.01	Caja		986,55	
	4.1.01	Ventas			880,85
	2.1.05	IVA en ventas			105,70
		P/R.- Venta según factura #002-001-5173. hasta 5174.			
6.-Nov-2015		15			
	5.1.03	Costo de ventas		816,80	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			816,80
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
6.-Nov-2015		16			
	1.1.02	Bancos		2.685,00	
	1.1.01	Caja			2.685,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
6.-Nov-2015		17			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.458,24	
		Jcev Corp. Cia Ltda	274,90		
		Mega Distribuidores	362,42		
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	332,19		
		Mega Distribuidores	488,73		
	1.1.02	Bancos			1.458,24
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				206.199,66	206.199,66

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°004

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		206.199,66	206.199,66
7.-Nov-2015		18			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.05	IVA en ventas			9,64
		P/R.- Venta según factura #002-001-5175.			
7.-Nov-2015		19			
	5.1.03	Costo de ventas		67,80	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			67,80
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
9.-Nov-2015		20			
	1.1.01	Caja		4.528,87	
	4.1.01	Ventas			4.043,63
	2.1.05	IVA en ventas			485,24
		P/R.- Venta según factura #002-001-5176 hasta 5177.			
9.-Nov-2015		21			
	5.1.03	Costo de ventas		2.382,60	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			2.382,60
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
9.-Nov-2015		22			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		41,14	
	1.1.09	IVA en compras		4,94	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			0,41
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	0,41		
	1.1.01	Caja			45,67
		P/r.- Compra de mercaderías.			
9.-Nov-2015		23			
	1.1.02	Bancos		3.115,00	
	1.1.01	Caja			3.115,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
9.-Nov-2015		24			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.529,81	
		Jcev Corp. Cia Ltda	366,81		
		Confaida s.a.	391,00		
		Muebles Gallardo	350,00		
		Importadora Tomebamba	422,00		
	1.1.02	Bancos			1.529,81
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				217.959,81	217.959,81

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°005

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		217.959,81	217.959,81
10.-Nov-2015		25			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		898,10	
	1.1.09	IVA en compras		107,77	
	5.1.13	Transporte		24,36	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			9,22
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	9,22		
	2.1.04	Cuentas por pagar			996,65
	1.1.01	Caja			24,36
10.-Nov-2015		P/r.- Compra de mercaderías.			
		26			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.431,11	
		Importadora Tomebamba	363,41		
		Indian Motos	470,55		
		Confaida s.a.	212,60		
		Megadistribuciones	109,33		
		Motdis S.A.	275,22		
	5.2.01	Comisionesbancarias		2,00	
	1.1.02	Bancos			1.433,11
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
11.-Nov-2015		27			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		4.185,12	
	1.1.09	IVA en compras		502,20	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			41,85
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	41,85		
	2.1.04	Cuentas por pagar			4.645,47
		P/r.- Compras a Almacenes Juan Eljuri.			
11.-Nov-2015		28			
	1.1.02	Bancos		1.350,00	
	1.1.01	Caja			1.350,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
11.-Nov-2015		29			
	2.1.04	Cuentas por pagar		2.207,18	
		Innovahogar	427,37		
		Confaida s.a.	131,13		
		Muebles Gallardo	659,34		
		Muebles Gallardo	659,34		
		Importadora Tomebamba	330,00		
	5.1.15	Gastos varios		1,25	
	1.1.02	Bancos			2.208,43
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				228.668,90	228.668,90

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°006

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		228.668,90	228.668,90
12.-Nov-2015		30			
	1.1.01	Caja		2.397,12	
	4.1.01	Ventas			2.140,29
	2.1.05	IVA en ventas			256,83
		P/R.- Venta según factura #002-001-5178.			
12.-Nov-2015		31			
	5.1.03	Costo de ventas		1.780,40	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			1.780,40
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
12.-Nov-2015		32			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		3.826,70	
	1.1.09	IVA en compras		459,20	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			38,27
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	38,27		
	2.1.04	Cuentas por pagar			4.247,63
		P/r.- Compras a Importadora Tomebamba.			
12.-Nov-2015		33			
	1.1.02	Bancos		680,00	
	1.1.01	Caja			680,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
12.-Nov-2015		34			
	2.1.04	Cuentas por pagar		641,50	
		Mega Distribuidores	641,50		
	1.1.02	Bancos			641,50
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
13.-Nov-2015		35			
	1.1.01	Caja		384,50	
	4.1.01	Ventas			343,30
	2.1.05	IVA en ventas			41,20
		P/R.- Venta según factura #002-001-5179 hasta 5182.			
13.-Nov-2015		36			
	5.1.03	Costo de ventas		289,19	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			289,19
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
13.-Nov-2015		37			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		162,58	
	1.1.09	IVA en compras		19,51	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			1,63
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	1,63		
	1.1.01	Caja			180,46
		P/r.- Compras a Resiflex.			
Suman y pasan:				239.309,60	239.309,60

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°007

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		239.309,60	239.309,60
13.-Nov-2015		38			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		3.733,50	
	1.1.09	IVA en compras		448,02	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			37,34
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	37,34		
	2.1.04	Cuentas por pagar			4.144,19
		P/r.- Compras a Industrias motorizadas Indumot.			
13.-Nov-2015		39			
	1.1.02	Bancos		900,00	
	1.1.01	Caja			900,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
13.-Nov-2015		40			
	2.1.04	Cuentas por pagar		302,17	
		Jcev Corp. Cia Ltda	302,17		
	5.1.16	Gastos varios		73,22	
	1.1.02	Bancos			375,39
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
16.-Nov-2015		41			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		4.889,84	
	1.1.09	IVA en compras		353,19	
	5.1.13	Transporte		65,52	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			49,55
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	49,55		
	2.1.04	Cuentas por pagar			5.193,48
	1.1.01	Caja			65,52
		P/r.- Compras a Eijuri Hatari, Confaida, Mega Distribuidores.			
16.-Nov-2015		42			
	1.1.02	Bancos		2.910,00	
	1.1.01	Caja			2.910,00
		P/r.-Depósito.			
16.-Nov-2015		43			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.964,35	
		Muebles Gallardo	374,60		
		Importadora Tomebamba	658,60		
		Colchones Resiflex	361,15		
		Confaida s.a.	40,00		
		Jcev Corp. Cia Ltda	330,00		
		Jcev Corp. Cia Ltda	200,00		
	1.1.02	Bancos			1.964,35
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				254.949,41	254.949,41

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°008

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		254.949,41	254.949,41
17.-Nov-2015		44			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.860,59	
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	362,42		
		Mega Distribuidores	659,34		
		Importadora Elohim	445,98		
		Impomida S.A.	392,85		
	1.1.02	Bancos			1.860,59
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
18.-Nov-2015		45			
	1.1.02	Bancos		700,00	
	1.1.01	Caja			700,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
18.-Nov-2015		46			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.955,68	
		Muebles Gallardo	87,62		
		Importadora Tomebamba	897,51		
		Colchones Resiflex	470,55		
		Confaida s.a.	500,00		
	1.1.02	Bancos			1.955,68
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
18.-Nov-2015		47			
	5.1.15	Mantenimiento de computadora		22,32	
	1.1.09	IVA en compras		2,68	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			0,45
	2.1.07.02	Retencion IR por pagar 2%	0,45		
	1.1.01	Caja			24,55
		P/r.- Mantenimiento de comput. Fact. 002-001-670.			
19.-Nov-2015		48			
	1.1.02	Bancos		1.115,02	
	1.1.01	Caja			1.115,02
		P/r.- Depósito de efectivo.			
19.-Nov-2015		49			
	2.1.04	Cuentas por pagar		302,18	
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	302,18		
	1.1.02	Bancos			302,18
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
20.-Nov-2015		50			
	1.1.01	Caja		338,89	
	4.1.01	Ventas			302,58
	2.1.05	IVA en ventas			36,31
		P/R.- Venta según factura #002-001-5188.			
20.-Nov-2015		51			
	5.1.03	Costo de ventas		273,40	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			273,40
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
Suman y pasan:				261.520,17	261.520,17

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°009

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		261.520,17	261.520,17
20.-Nov-2015		52			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.970,65	
		Colchones Resiflex	10,66		
		Confaida s.a.	1.139,07		
		Mega Distribuidores	332,19		
		Jcev Corp. Cia Ltda	488,73		
	1.1.02	Bancos			1.970,65
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
21.-Nov-2015		53			
	1.1.01	Caja		632,91	
	4.1.01	Ventas			565,10
	2.1.05	IVA en ventas			67,81
		P/R.- Venta según factura #002-001-5189-5190.			
21.-Nov-2015		54			
	5.1.03	Costo de ventas		480,50	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			480,50
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
22.-Nov-2015		55			
	2.1.07	Retención IR por pagar		260,94	
	5.2.01	Comisiones Bancarias		0,50	
	1.1.01	Caja			261,44
		P/r.- Pago de retenciones mes de octubre.			
23.-Nov-2015		56			
	1.1.02	Bancos		2.270,00	
	1.1.01	Caja			2.270,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
23.-Nov-2015		57			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.672,70	
		Colchones Resiflex	100,00		
		Innovahogar	100,00		
		Confaida s.a.	427,37		
		Muebles Gallardo	202,50		
		Muebles Gallardo	658,60		
		Importadora Tomebamba	69,30		
		Confaida s.a.	114,93		
	1.1.02	Bancos			1.672,70
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				268.808,37	268.808,37

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°010

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		268.808,37	268.808,37
24.-Nov-2015		58			
	1.1.02	Bancos		900,00	
	1.1.01	Caja			900,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
24.-Nov-2015		59			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.393,89	
		Colchones Resiflex	300,00		
		Corporación JCEV CORP	434,55		
		Electrolux C.A.	659,34		
	5.2.01	Comisiones Bancarias		0,60	
	5.1.16	Gastos varios		104,62	
	1.1.02	Bancos			1.499,11
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
25.-Nov-2015		60			
	1.1.01	Caja		887,70	
	4.1.01	Ventas			792,59
	2.1.05	IVA en ventas			95,11
		P/R.- Venta según factura #002-001-5191.			
25.-Nov-2015		61			
	5.1.03	Costo de ventas		670,56	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			670,56
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
25.-Nov-2015		62			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		346,17	
	1.1.09	IVA en compras		41,54	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			3,46
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	3,46		
	1.1.01	Caja			384,25
		P/r.- Compras a Eljuri Hatari, Confaida, Mega Distribuidores.			
25.-Nov-2015		63			
	2.1.04	Cuentas por pagar		504,15	
		Indian Motos	504,15		
	1.1.02	Bancos			504,15
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
26.-Nov-2015		64			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		4.042,25	
	1.1.09	IVA en compras		492,07	
	5.2.02	Gasto intereses		2,35	
	5.1.13	Transporte		58,32	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			41,01
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	41,01		
	2.1.04	Cuentas por pagar			4.553,98
		P/r.- Compras a Impodima, Agrota, Cooperación Jarrin.			
Suman y pasan:				278.252,59	278.252,59

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°011

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		278.252,59	278.252,59
26.-Nov-2015		65			
	1.1.02	Bancos		810,00	
	1.1.01	Caja			810,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
26.-Nov-2015		66			
	2.1.04	Cuentas por pagar		1.416,72	
		Industrias motorizadas Indumot S.A.	641,50		
		Megadistribuciones	500,00		
		Motdis S.A.	275,22		
	1.1.02	Bancos			1.416,72
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
27.-Nov-2015		67			
	2.1.04	Cuentas por pagar		3.431,26	
		Novicompu	629,58		
		Prointer S.A.	2.663,64		
		Agrota	95,90		
		Almacenes Juan Eljuri	42,14		
	1.1.02	Bancos			3.431,26
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
30.-Nov-2015		68			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		7.066,36	
	1.1.09	IVA en compras		908,98	
	5.1.16	ICE		507,49	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			70,66
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	70,66		
	2.1.04	Cuentas por pagar			8.412,17
		P/r.- Compras a Indian Motos.			
30.-Nov-2015		69			
	1.1.02	Bancos		6.265,00	
	1.1.01	Caja			6.265,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
30.-Nov-2015		70			
	2.1.04	Cuentas por pagar		782,14	
		Novicompu	504,17		
		Prointer S.A.	203,64		
		Agrota	74,33		
	1.1.02	Bancos			782,14
		P/r.- pago de cuentas a varios proveedores.			
Suman y pasan:				299.440,54	299.440,54

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°012

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		299.440,54	299.440,54
30.-Nov-2015		71			
	5.1.04	Servicios básicos		42,58	
	5.1.04.01	Luz	8,28		
	5.1.04.02	Agua	6,20		
	5.1.04.03	Teléfono	28,10		
	1.1.09	IVA en compras		3,37	
	1.1.01	Caja			45,95
		P/r.- pago de servicios básicos.			
30.-Nov-2015		72			
	2.1.05	IVA en Ventas		1.680,10	
	1.1.08	Crédito tributario		844,15	
	1.1.09	IVA en compras			2.524,25
		P/r.- Liquidación del IVA de noviembre.			
30.-Nov-2015		73			
	5.1.01	Sueldos y salarios		1.400,00	
	5.1.02	Aporte patronal 11.15%		156,10	
	5.1.12	Provisiones sociales		380,12	
	5.1.11.01	Decimo tercer sueldo	116,67		
	5.1.11.02	Decimo cuarto sueldo	88,50		
	5.1.11.03	Fondos de reserva	116,62		
	5.1.11.04	Vacaciones	58,33		
	5.1.14	IECE Y SECAP		14,00	
	1.1.01	Caja			1.384,32
	2.1.02	IESS por pagar			288,40
	2.1.03	Provisiones sociales por pagar			263,50
	2.1.03.01	Decimo tercer sueldo	116,67		
	2.1.03.02	Decimo cuarto sueldo	88,50		
	2.1.03.04	Vacaciones	58,33		
	2.1.09	IECE Y SECAP por pagar			14,00
		P/r.- Pago de sueldos y salarios del mes de noviembre.			
01.-Dic-2015		74			
	1.1.01	Caja		1.562,44	
	4.1.01	Ventas			1.395,04
	2.1.05	IVA en ventas			167,40
		P/R.- Venta según factura #002-001-5192.			
Suman y pasan:				305.523,41	305.523,41

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°013

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		305.523,41	305.523,41
01.-Dic-2015		75			
	5.1.03	Costo de ventas		1.395,04	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			1.395,04
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
01.-Dic-2015		76			
	2.1.04	Cuentas por pagar		427,37	
		Almacenes Juan Eljuri	427,37		
	1.1.02	Bancos			427,37
		P/r.- Pago a proveedores.			
02.-Dic-2015		77			
	1.1.01	Caja		2.418,00	
	4.1.01	Ventas			2.158,93
	2.1.05	IVA en ventas			259,07
		P/R.- Venta según factura #002-001-5193.			
02.-Dic-2015		78			
	5.1.03	Costo de ventas		1.960,40	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			1.960,40
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
02.-Dic-2015		79			
	2.1.04	Cuentas por pagar		470,55	
		Colchones Resiflex	470,55		
	1.1.02	Bancos			470,55
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
04.-Dic-2015		80			
	2.1.04	Cuentas por pagar		712,99	
		Corporación JCEV CORP	410,82		
		Electrolux C.A.	302,17		
	1.1.02	Bancos			712,99
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
07.-Dic-2015		81			
	1.1.01	Caja		4.200,00	
	4.1.01	Ventas			3.750,00
	2.1.05	IVA en ventas			450,00
		P/R.- Venta según factura #002-001-5197.			
07.-Dic-2015		82			
	5.1.03	Costo de ventas		2.372,27	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			2.372,27
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
Suman y pasan:				319.480,03	319.480,03

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°014

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		319.480,03	319.480,03
07.-Dic-2015		83			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		2.295,06	
	1.1.09	IVA en compras		275,41	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			22,95
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	22,95		
	1.1.01	Caja			2.547,52
		P/r.- Compras a Distribuidora de bicicletas motdis.			
07.-Dic-2015		84			
	2.1.04	Cuentas por pagar		658,60	
		Electropolis	658,60		
	1.1.02	Bancos			658,60
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
08.-Dic-2015		85			
	2.1.04	Cuentas por pagar		659,34	
		Electropolis	659,34		
	1.1.02	Bancos			659,34
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
08.-Dic-2015		86			
	2.1.02	IESS por pagar		288,40	
	2.1.09	IECE Y SECAP por pagar		14,00	
	5.2.01	Comisiones bancarias		0,50	
	1.1.01	Caja			302,90
		P/r.- Pago al IEES - IECE Y SECAP mes de Noviembre.			
09.-Dic-2015		87			
	1.1.01	Caja		526,71	
	4.1.01	Ventas			470,28
	2.1.05	IVA en ventas			56,43
		P/R.- Venta según factura #002-001-5198.			
09.-Dic-2015		88			
	5.1.03	Costo de ventas		412,35	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			412,35
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
10.-Dic-2015		89			
	1.1.01	Caja		2.252,89	
	4.1.01	Ventas			2.011,51
	2.1.05	IVA en ventas			241,38
		P/R.- Venta según factura #002-001-5199 hasta 5200.			
10.-Dic-2015		90			
	5.1.03	Costo de ventas		963,40	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			963,40
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
Suman y pasan:				327.826,69	327.826,69

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°015

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		327.826,69	327.826,69
10.-Dic-2015		91			
	2.1.04	Cuentas por pagar		212,60	
		Eljuri Hatari	212,60		
	1.1.02	Bancos			212,60
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
14.-Dic-2015		92			
	1.1.01	Caja		2.873,52	
	4.1.01	Ventas			2.565,65
	2.1.05	IVA en ventas			307,87
		P/R.- Venta según factura #002-001-5202 hasta 5206.			
14.-Dic-2015		93			
	5.1.03	Costo de ventas		1.811,15	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			1.811,15
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
14.-Dic-2015		94			
	2.1.04	Cuentas por pagar		580,54	
		Impodima S.A.	403,54		
		Importadora Tomebamba	177,00		
	1.1.02	Bancos			580,54
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
14.-Dic-2015		95			
	1.1.02	Bancos		835,00	
	1.1.01	Caja			835,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
15.-Dic-2015		96			
	1.1.01	Caja		1.125,00	
	4.1.01	Ventas			1.004,46
	2.1.05	IVA en ventas			120,54
		P/R.- Venta según factura #002-001-5207.			
15.-Dic-2015		97			
	5.1.03	Costo de ventas		823,46	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			823,46
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
15.-Dic-2015		98			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		1.208,00	
	1.1.09	IVA en compras		144,96	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			12,08
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	12,08		
	1.1.01	Caja			1.340,88
		P/r.- Compras a Electrolux.			
Suman y pasan:				337.440,92	337.440,92

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°016

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		337.440,92	337.440,92
16.-Dic-2015		99			
	1.1.01	Caja		3.125,36	
	4.1.01	Ventas			2.790,50
	2.1.05	IVA en ventas			334,86
		P/R.- Venta según factura #002-001-5208 hasta 5209.			
16.-Dic-2015		100			
	5.1.03	Costo de ventas		2.474,22	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			2.474,22
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
16.-Dic-2015		101			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		314,80	
	1.1.09	IVA en compras		37,78	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			3,15
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	3,15		
	1.1.01	Caja			349,43
		P/r.- Compras a Almacenes Juan Eljuri.			
18.-Dic-2015		102			
	2.1.04	Cuentas por pagar		502,80	
		Distribuidora de bicicletas motdis s.a.	190,65		
		Mega Distribuidores	312,15		
	1.1.02	Bancos			502,80
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
18.-Dic-2015		103			
	1.1.02	Bancos		1.220,00	
	1.1.01	Caja			1.220,00
		P/r.- Depósito de efectivo.			
19.-Dic-2015		104			
	1.1.01	Caja		566,40	
	4.1.01	Ventas			505,71
	2.1.05	IVA en ventas			60,69
		P/R.- Venta según factura #002-001-5210.			
19.-Dic-2015		105			
	5.1.03	Costo de ventas		410,68	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			410,68
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
21.-Dic-2015		106			
	1.1.05	Inventario de mercaderías		3.375,68	
	1.1.09	IVA en compras		428,57	
	5.1.17	ICE		195,76	
	2.1.07	Retencion IR por pagar			33,76
	2.1.07.01	Retencion IR por pagar 1%	33,76		
	2.1.04	Cuentas por pagar			3.966,26
		P/r.- Compras a Pprinter.			
Suman y pasan:				350.092,97	350.092,97

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°017

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		350.092,97	350.092,97
22.-Dic-2015		107			
	2.1.07	Retención IR por pagar		346,41	
	5.2.01	Comisiones Bancarias		0,50	
	1.1.01	Caja			346,91
		P/r.- Pago de retenciones mes de noviembre.			
23.-Dic-2015		108			
	1.1.01	Caja		479,00	
	4.1.01	Ventas			427,68
	2.1.05	IVA en ventas			51,32
		P/R.- Venta según factura #002-001-5215 hasta 5216.			
23.-Dic-2015		109			
	5.1.03	Costo de ventas		328,31	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			328,31
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
24.-Dic-2015		110			
	1.1.01	Caja		98,00	
	4.1.01	Ventas			87,50
	2.1.05	IVA en ventas			10,50
		P/R.- Venta según factura #002-001-5217.			
24.-Dic-2015		111			
	5.1.03	Costo de ventas		43,70	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			43,70
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
24.-Dic-2015		112			
	2.1.03	Provisiones sociales por pagar		1.400,00	
	2.1.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar	1.400,00		
	1.1.01	Caja			1.400,00
		P/r.- Pago del décimo tercer sueldo.			
28.-Dic-2015		113			
	1.1.01	Caja		339,00	
	4.1.01	Ventas			302,68
	2.1.05	IVA en ventas			36,32
		P/R.- Venta según factura #002-001-5220.			
28.-Dic-2015		114			
	5.1.03	Costo de ventas		222,68	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			222,68
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
28.-Dic-2015		115			
	2.1.04	Cuentas por pagar		592,01	
		Megadistribuciones	434,51		
		Motdis S.A.	157,50		
	1.1.02	Bancos			592,01
		P/r.- Cuentas por pagar a proveedores.			
Suman y pasan:				333.791,24	333.791,24

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°018

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		350.092,97	350.092,97
29.-Dic-2015		116			
	1.1.01	Caja		495,00	
	4.1.01	Ventas			441,96
	2.1.05	IVA en ventas			53,04
		P/R.- Venta según factura #002-001-5222.			
29.-Dic-2015		117			
	5.1.03	Costo de ventas		388,56	
	1.1.05	Inventario de mercaderías			388,56
		P/r.- Costo de la venta anterior.			
31-Dic-2015		118			
	5.1.04	Servicios básicos		57,12	
		Luz	15,42		
		Agua	15,60		
		Teléfono	26,10		
	1.1.09	IVA en compras		3,13	
	1.1.01	Caja			60,25
		P/r.- pago de servicios básicos.			
31-Dic-2015		119			
	2.1.05	IVA en Ventas		2.149,42	
	1.1.09	IVA en compras			1.798,84
	1.1.08	Crédito tributario			350,58
		P/r.- Liquidación del IVA de diciembre.			
31-Dic-2015		120			
	5.1.01	Sueldos y salarios		1.400,00	
	5.1.02	Aporte patronal 11.15%		156,10	
	5.1.12	Provisiones sociales		380,12	
	5.1.11.01	Decimo tercer sueldo	116,67		
	5.1.11.02	Decimo cuarto sueldo	88,50		
	5.1.11.03	Fondos de reserva	116,62		
	5.1.11.04	Vacaciones	58,33		
	5.1.14	IECE Y SECAP		14,00	
	1.1.01	Caja			1.384,32
	2.1.02	IESS por pagar			288,40
	2.1.03	Provisiones sociales por pagar			263,50
	2.1.03.01	Decimo tercer sueldo	116,67		
	2.1.03.02	Decimo cuarto sueldo	88,50		
	2.1.03.04	Vacaciones	58,33		
	2.1.09	IECE Y SECAP por pagar			14,00
		P/r.- Pago de sueldos y salarios del mes de diciembre.			
Suman y pasan:				355.136,42	355.136,42

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO DIARIO
DEL 1 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO N°019

FECHA	CODIGO	AUXILIAR	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen:		355.136,42	355.136,42
31-Dic-2015		121			
	5.1.07	Depreciación muebles y enseres		18,75	
	5.1.08	Depreciación Equipos de oficina		1,35	
	5.1.09	Depreciación Equipo de computación		86,73	
	5.1.10	Depreciación de Vehículo		208,00	
	5.1.11	Depreciación de Edificio		25,33	
	1.2.02	(-) Deprec. A. Muebles y enseres			18,75
	1.2.04	(-) Deprec. A. Equipos oficina			1,35
	1.2.06	(-) Deprec. A. Equipo computación			86,73
	1.2.08	(-) Deprec. A. Vehículo			208,00
	1.2.10	(-) Deprec. A. Edificio			25,33
		P/r.- La depreciación de activos fijos.			
31-Dic-2015		122			
	5.1.05	Consumo útiles de oficina		17,50	
	1.1.06	Útiles de oficina			17,50
		P/r.- Consumo de suministros de oficina.			
31-Dic-2015		123			
	5.1.06	Consumo útiles de aseo		11,50	
	1.1.07	Útiles de aseo			11,50
		P/r.- Consumo de suministros de aseo.			
31-Dic-2015		124			
	4.1.01	Ventas		31.912,84	
	5.1.03	Costo de ventas			23.514,94
	3.2.01	Utilidad bruta en ventas			8.397,90
		P/r.- Utilidad bruta en ventas.			
31-Dic-2015		125			
	3.2.01	Utilidad bruta en ventas		8.397,90	
	6.1	Pérdidas y ganancias			8.397,90
		P/r.- Cierre de Utilidad bruta en ventas.			
31-Dic-2015		126			
	6.1	Pérdidas y ganancias		8.397,90	
	5.1.01	Sueldos y salarios			2.800,00
	5.1.02	Aporte patronal 12.15%			312,20
	5.1.03	Costo de ventas			0,00
	5.1.04	Servicios básicos			99,70
	5.1.05	Consumo útiles de oficina			17,50
	5.1.06	Consumo útiles de aseo			11,50
	5.1.07	Depreciación muebles y enseres			18,75
	5.1.08	Depreciación Equipos de oficina			1,35
	5.1.09	Depreciación Equipo de computa			86,73
	5.1.10	Depreciación de vehículo			208,00
	5.1.11	Depreciación de edificio			25,33
	5.1.12	Provisiones sociales			760,24
	5.1.13	Transporte			148,20
	5.1.14	IECE Y SECAP			28,00
	5.1.15	Mantenimiento de computadora			22,32
	5.1.16	Gastos varios			571,94
	5.1.17	ICE			703,25
	5.2.01	Comisiones bancarias			5,10
	5.2.02	Gastos intereses			2,35
		Utilidad del ejercicio			2.575,44
		P/r.- Cuentas de cierre de gastos.			
		Suman iguales:		404.214,22	404.214,22

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Caja		Código: 1.1.01			
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	15.703,15		15.703,15
2-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	2/1	115,00		15.818,15
3-Nov-2015	P/R.- VENTA.	4/1	819,50		16.637,65
4-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO.	8/2		3.800,00	12.837,65
4-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	6/2	4.500,00		17.337,65
5-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO.	10/2		1.070,00	16.267,65
5-Nov-2015	P/R.- PAGO IESS.	11/2		302,90	15.964,75
6-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	14/3	986,55		16.951,30
6-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	16/3		2.685,00	14.266,30
7-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	18/4	90,00		14.356,30
9-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	20/4	4.528,87		18.885,17
9-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	22/4		45,67	18.839,50
9-Nov-2015	P/R.- DEPÓSITO DE EFECTIVO.	23/4		3.115,00	15.724,50
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5		24,36	15.700,14
11-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	28/5		1.350,00	14.350,14
12-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	30/6	2.397,12		16.747,26
12-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	33/6		680,00	16.067,26
13-Nov-2015	P/R.- VENTA.	35/6	384,50		16.451,76
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	37/6		180,46	16.271,30
13-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	39/7		900,00	15.371,30
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7		65,52	15.305,78
16-Nov-2015	P/R.- DEPOSITOS.	42/7		2.910,00	12.395,78
18-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	45/8		700,00	11.695,78
18-Nov-2015	P/R.- MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.	47/8		24,55	11.671,23
19-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	48/8		1.115,02	10.556,21
20-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	50/8	338,89		10.895,10
21-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	53/9	632,91		11.528,01
22-Nov-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	55/9		261,44	11.266,57
23-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	56/9		2.270,00	8.996,57
24-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	58/9		900,00	8.096,57
25-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	60/10	887,70		8.984,27
25-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	62/10		384,25	8.600,02
26-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	65/11		810,00	7.790,02
30-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	69/11		6.265,00	1.525,02
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12		45,95	1.479,07
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		1.384,32	94,75
1-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	74/12	1.562,44		1.657,19
2-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	77/13	2.418,00		4.075,19
7-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	81/13	4.200,00		8.275,19
7-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	83/14		2.547,52	5.727,67
8-Dic-2015	P/R.- PAGO AL IESS.	86/14		302,90	5.424,77
9-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	87/14	526,71		5.951,48
	Suman y pasan:		40.091,34	34.139,86	5.951,48

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Caja **Código:** 1.1.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	Vienen:		40.091,34	34.139,86	5.951,48
10-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	89/14	2.252,89		8.204,37
14-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	92/15	2.873,52		11.077,89
14-Dic-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	95/15		835,00	10.242,89
15-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	96/15	1.125,00		11.367,89
15-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	98/15		1.340,88	10.027,01
16-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	99/15	3.125,36		13.152,37
16-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	101/16		349,43	12.802,94
18-Dic-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	103/16		1.220,00	11.582,94
19-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	104/16	566,40		12.149,34
22-Dic-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	107/16		346,91	11.802,43
23-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	108/17	479,00		12.281,43
24-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	110/17	98,00		12.379,43
24-Dic-2015	P/R.- PAGO DE DECIMO TERCER SUELDO	112/17		1.400,00	10.979,43
28-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	113/17	339,00		11.318,43
29-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	116/18	495,00		11.813,43
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18		60,25	11.753,18
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		1.384,32	10.368,86
			51.445,51	41.076,65	10.368,86

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Bancos **Código:** 1.1.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	6.206,01		6.206,01
4-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO.	8/2	3.800,00		10.006,01
4-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR.	9/2		2.550,49	7.455,52
5-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO.	10/2	1.070,00		8.525,52
5-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	12/3		1.586,05	6.939,47
6-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	16/3	2.685,00		9.624,47
6-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	17/3		1.458,24	8.166,23
9-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO.	23/4	3.115,00		11.281,23
9-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR.	24/3		1.529,81	9.751,42
	Suman y pasan:		16.876,01	7.124,59	16.876,01

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Bancos		Código:		1.1.02	
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo		
	Vienen:		16.876,01	7.124,59	16.876,01		
10-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	26/5		1.433,11	8.318,31		
11-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	28/5	1.350,00		9.668,31		
11-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	29/5		2.208,43	7.459,88		
12-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	33/6	680,00		8.139,88		
12-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	34/6		641,50	7.498,38		
13-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	39/7	900,00		8.398,38		
13-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	40/7		375,39	8.022,99		
16-Nov-2015	P/R.- DEPOSITOS CUENTAS POR COBRAR	42/7	2.910,00		10.932,99		
16-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	43/7		1.964,35	8.968,64		
17-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	44/8		1.860,59	7.108,05		
18-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	45/8	700,00		7.808,05		
18-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	46/8		1.955,68	5.852,37		
19-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	48/8	1.115,02		6.967,39		
19-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	49/8		302,18	6.665,21		
20-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	52/9		1.970,65	4.694,56		
23-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	56/9	2.270,00		6.964,56		
23-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	57/9		1.672,70	5.291,86		
24-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	58/10	900,00		6.191,86		
24-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	59/10		1.499,11	4.692,75		
25-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	63/10		504,15	4.188,60		
26-Nov-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	65/11	810,00		4.998,60		
26-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	66/11		1.416,72	3.581,88		
27-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	67/11		3.431,26	150,62		
30-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR COBRAR.	69/11	6.265,00		6.415,62		
30-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	70/11		782,14	5.633,48		
1-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	76/13		427,37	5.206,11		
2-Dic-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	79/13		470,55	4.735,56		
4-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	80/13		712,99	4.022,57		
7-Dic-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	84/14		658,60	3.363,97		
8-Dic-2015	P/R.- CEUNTAS POR PAGAR PROVEEDORES	85/14		659,34	2.704,63		
10-Dic-2015	P/R.- CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES.	91/15		212,60	2.492,03		
14-Dic-2015	P/R.- PAGO DE PROVEEDORES.	94/15		580,54	1.911,49		
14-Dic-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	95/15	835,00		2.746,49		
18-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	102/16		502,80	2.243,69		
18-Dic-2015	P/R.- DEPOSITO DE EFECTIVO.	103/16	1.220,00		3.463,69		
28-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	115/17		592,01	2.871,68		
	Suman:		36.831,03	33.959,35	2.871,68		

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Inventario de mercaderías		Código:		1.1.05	
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo		
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	119.440,09		119.440,09		
2-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	3/1		86,70	119.353,39		
3-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	5/1		688,50	118.664,89		
4-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	7/2		2.372,27	116.292,62		
5-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	13/3	748,00		117.040,62		
6-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	15/3		816,80	116.223,82		
7-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	19/4		67,80	116.156,02		
9-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	21/4		2.382,60	113.773,42		
9-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	22/4	41,14		113.814,56		
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5	898,10		114.712,66		
11-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	27/5	4.185,12		118.897,78		
12-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	31/6		1.780,40	117.117,38		
12-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	32/6	3.826,70		120.944,08		
13-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	36/6		289,19	120.654,89		
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	37/6	162,58		120.817,47		
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	38/7	3.733,50		124.550,97		
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7	4.889,84		129.440,81		
20-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	51/8		273,40	129.167,41		
21-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	54/8		480,50	128.686,91		
25-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	61/10		670,56	128.016,35		
25-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	62/10	346,17		128.362,52		
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10	4.042,25		132.404,77		
30-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	68/11	7.066,36		139.471,13		
1-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	75/13		1.395,04	138.076,09		
2-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	78/13		1.960,40	136.115,69		
7-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	82/13		2.372,27	133.743,42		
7-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	83/14	2.295,06		136.038,48		
9-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	88/14		412,35	135.626,13		
10-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	90/14		963,40	134.662,73		
14-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	93/15		1.811,15	132.851,58		
15-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	97/15		823,46	132.028,12		
15-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	98/15	1.208,00		133.236,12		
16-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	100/16		2.474,22	130.761,90		
16-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	101/16	314,80	0,00	131.076,70		
19-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	105/16		410,68	130.666,02		
21-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	106/16	3.375,68		134.041,70		
23-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	109/17		328,31	133.713,39		
24-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	111/17		43,70	133.669,69		
28-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	114/17		222,68	133.447,01		
29-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	117/18		388,56	133.058,45		
	Suman:		156.573,39	23.514,94	133.058,45		

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Útiles de oficina **Código:** 1.1.06

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	263,01		263,01
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	122/19		17,50	245,51
	Suman:		263,01	17,50	245,51

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Útiles de aseo **Código:** 1.1.07

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	37,30		37,30
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	122/19		11,50	25,80
	Suman:		37,30	11,50	63,10

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Credito tributario **Código:** 1.1.08

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	25.204,34		25.204,34
30-Nov-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	32/6	844,15		26.048,49
31-Dic-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	119/18		350,58	25.697,91
	Suman:		26.048,49	350,58	25.697,91

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: IVA en compras

Código: 1.1.09

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
5-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	13/3	89,76		89,76
9-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	22/4	4,94		94,70
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5	107,77		202,47
11-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	27/5	502,20		704,67
12-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	32/6	459,20		1.163,87
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	37/6	19,51		1.183,38
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	38/7	448,02		1.631,40
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7	353,19		1.984,59
18-Nov-2015	P/R.- MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.	47/8	2,68		1.987,27
25-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	62/10	41,54		2.028,81
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10	492,07		2.520,88
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12	3,37		2.524,25
30-Nov-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	72/12		2.524,25	0,00
30-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	68/11	908,98		908,98
7-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	83/14	275,41		1.184,39
15-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	98/15	144,96		1.329,35
16-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	101/16	37,78		1.367,13
21-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	106/16	428,57		1.795,70
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18	3,13		1.798,84
31-Dic-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	119/18		1.798,84	0,00
	Suman:		4.323,09	4.323,09	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Muebles y enseres

Código: 1.2.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	1.250,00		1.250,00
	Suman:		1.250,00	0,00	1.250,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: (-) Deprec. A. Muebles y enseres **Código:** 1.2.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	P/R.- AJUSTES	121/19		18,75	18,75
	Suman:			18,75	18,75

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Equipos de Oficina **Código:** 1.2.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	90,00		90,00
	Suman:		90,00	0,00	90,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: (-) Deprec. A. Equipos oficina **Código:** 1.2.04

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	P/R.- AJUSTES	121/19		1,35	1,35
	Suman:			1,35	1,35

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Equipo de computación **Código:** 1.2.05

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	2.330,00	0,00	2.330,00
	Suman:		2.330,00	0,00	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: (-) Deprec. A. Equipo computación **Código:** 1.2.06

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	P/R.- AJUSTES	121/19		86,73	86,73
	Suman:			86,73	86,73

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Vehículo **Código:** 1.2.07

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	7.800,00		7.800,00
	Suman:		7.800,00	0,00	7.800,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: (-) Deprec. A. Vehículo **Código:** 1.2.08

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	P/R.- AJUSTES	121/19		208,00	208,00
	Suman:			208,00	208,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Edificio **Código:** 1.2.09

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	3.200,00		3.200,00
	Suman:		3.200,00	0,00	3.200,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: (-) Deprec. A. Edificio **Código:** 1.2.10

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	P/R.- AJUSTES	121/19		25,33	25,33
	Suman:			25,33	25,33

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: IESS por pagar **Código:** 2.1.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		288,40	347,32
5-Nov-2015	P/R.- PAGO IESS.	11/2	288,40		44,92
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		288,40	347,32
8-Dic-2015	P/R.- PAGO AL IESS.	86/14	288,40		44,92
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		288,40	347,32
	Suman:		576,80	865,20	288,40

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Provisiones sociales por pagar **Código:** 2.1.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		2.190,50	2.190,50
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		263,50	2.454,00
24.-Dic-2015	P/R.- PAGO DEL DECIMO TERCER SUELDO	112/17	1.400,00		1.054,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		263,50	1.317,50
	Suman:		1.400,00	2.717,50	1.317,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Décimo tercer sueldo **Código:** 2.1.03.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		1.283,33	1.283,33
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		116,67	1.400,00
24.-Dic-2015	P/R.- PAGO DEL DECIMO TERCER SUELDO	112/17	1.400,00		0,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		116,67	116,67
	Suman:		1.400,00	1.516,67	116,67

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Decimo cuarto sueldo **Código:** 2.1.03.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		265,50	265,50
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		88,50	354,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		88,50	442,50
	Suman:		0,00	442,50	442,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Vacaciones **Código:** 2.1.03.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		641,67	641,67
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12		58,33	700,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18		58,33	758,33
	Suman:		0,00	758,33	758,33

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Cuentas por pagar				Código:	2.1.04
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo		
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		19.240,48	19.240,48		
4-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR.	9/2	2.549,99		16.690,49		
5-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	12/3	1.586,05		15.104,44		
5-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	13/3		830,28	15.934,72		
6-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	17/3	1.458,24		14.476,48		
9-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR.	24/4	1.529,81		12.946,67		
10-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	26/5	1.431,11		11.515,56		
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5		996,65	12.512,21		
11-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	27/5		4.645,47	17.157,68		
11-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	29/5	2.207,18		14.950,50		
12-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	32/6		4.247,63	19.198,13		
12-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	34/6	641,50		18.556,63		
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	38/7		4.144,19	22.700,81		
13-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	40/7	302,17		22.398,64		
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7		5.193,48	27.592,12		
16-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	43/7	1.964,35		25.627,77		
17-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	44/8	1.860,59		23.767,18		
18-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	46/8	1.955,68		21.811,50		
19-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	49/8	302,18		21.509,32		
20-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	52/9	1.970,65		19.538,67		
23-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	57/9	1.672,70		17.865,97		
24-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	59/10	1.393,89		16.472,08		
25-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	63/10	504,15		15.967,93		
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10		4.553,98	20.521,91		
26-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	66/11	1.416,72		19.105,19		
27-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	67/11	3.431,26		15.673,93		
30-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	68/11		8.412,17	24.086,10		
30-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	70/11	782,14		23.303,96		
1-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	76/13	427,37		22.876,59		
2-Dic-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	79/13	470,55		22.406,04		
4-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	80/13	712,99		21.693,05		
7-Dic-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	84/14	658,60		21.034,45		
8-Dic-2015	P/R.- CEUNTAS POR PAGAR PROVEEDORES	85/14	659,34		20.375,11		
10-Dic-2015	P/R.- CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES.	91/15	212,60		20.162,51		
14-Dic-2015	P/R.- PAGO DE PROVEEDORES.	94/15	580,54		19.581,97		
18-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	102/16	502,80		19.079,17		
21-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	106/16		3.966,26	23.045,42		
28-Dic-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	115/17	592,01		22.453,41		
	Suman:		33.777,16	56.230,57	22.453,41		

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		IVA en Ventas		Código:		2.1.05	
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo		
2-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	2/1		12,32	12,32		
3-Nov-2015	P/R.- VENTA.	4/1		87,80	100,12		
4-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	6/2		482,14	582,26		
6-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	14/3		105,70	687,96		
7-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	18/4		9,64	697,60		
9-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	20/4		485,24	1.182,84		
12-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	30/6		256,83	1.439,67		
13-Nov-2015	P/R.- VENTA.	35/6		41,20	1.480,87		
20-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	50/8		36,31	1.517,18		
21-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	53/9		67,81	1.584,99		
25-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	60/10		95,11	1.680,10		
30-Nov-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	72/12	1.680,10		0,00		
1-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	74/12		167,40	167,40		
2-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	77/13		259,07	426,47		
7-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	81/13		450,00	876,47		
9-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	87/14		56,43	932,90		
10-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	89/14		241,38	1.174,28		
14-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	92/15		307,87	1.482,15		
15-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	96/15		120,54	1.602,69		
16-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	99/15		334,86	1.937,55		
19-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	104/16		60,69	1.998,24		
23-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	108/17		51,32	2.049,56		
24-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	110/17		10,50	2.060,06		
28-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	113/17		36,32	2.096,38		
29-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	116/18		53,04	2.149,42		
31-Dic-2015	P/R.- LIQUIDACION DEL IVA.	119/18	2.149,42		0,00		
	Suman:		3.829,52	3.829,52	0,00		

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Retencion IR por pagar		Código:		2.1.07	
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo		
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		260,94	260,94		
5-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	13/3		7,48	268,42		
9-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	22/4		0,41	268,83		
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5		9,22	278,05		
11-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	27/5		41,85	319,90		
12-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	32/6		38,27	358,17		
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	37/6		1,63	359,80		
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	38/7		37,34	397,14		
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7		49,55	446,69		
18-Nov-2015	P/R.- MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.	47/8		0,45	447,14		
22-Nov-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	55/9	260,94		186,20		
25-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	62/10		3,46	189,66		
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10		41,01	230,67		
30-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	68/11		70,66	301,33		
7-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	83/14		22,95	324,28		
15-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	98/15		12,08	336,36		
16-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	101/16		3,15	339,51		
21-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	106/16		33,76	373,27		
22-Dic-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	107/16	346,41		26,86		
	Suman:		607,35	634,21	26,86		

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Retencion IR por pagar 1% **Código:** 2.1.07.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		260,94	260,94
5-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	13/3		7,48	268,42
9-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	22/4		0,41	268,83
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5		9,22	278,05
11-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	27/5		41,85	319,90
12-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	32/6		38,27	358,17
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	37/6		1,63	359,80
13-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	38/7		37,34	397,14
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7		49,55	446,69
22-Nov-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	55/9	260,94		185,75
25-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	62/10		3,46	189,21
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10		41,01	230,22
30-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	68/11		70,66	300,88
7-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	83/14		22,95	323,83
15-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	98/15		12,08	335,91
16-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	101/16		3,15	339,06
21-Dic-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	106/16		33,76	372,82
22-Dic-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	107/16	300,88		71,94
	Suman:		561,82	633,76	71,94

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Retencion IR por pagar 2% **Código:** 2.1.07.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
18-Nov-2015	P/R.- MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.	47/8		0,45	0,45
22-Dic-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	107/16	0,45		0,00
	Suman:		0,45	0,45	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: IECE Y SECAP por pagar **Código:** 2.1.09

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		14,00	14,00
5.-Nov-2015	P/R.- PAGO IEES Y RETENCIONES OCT.	11/2	14,00		0,00
30.-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS	73/12		14,00	14,00
08.-Dic-2015	P/r.- Pago al IEES - IECE Y SECAP mes de Nov	86/14	14,00		0,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS	120/18		14,00	
	Suman:		28,00	42,00	14,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Aporte capital **Código:** 3.1.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Nov-2015	P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1		159.529,58	159.529,58
			0,00	159.529,58	159.529,58

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Utilidad bruta en ventas **Código:** 3.2.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	124/19		8.397,90	8.397,90
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	125/19	8.397,90		
			8.397,90	8.397,90	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Utilidad del ejercicio. **Código:** 3.2.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		5,10	5,10
			0,00	5,10	5,10

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Ventas **Código:** 4.1.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	2/1		102,68	102,68
3-Nov-2015	P/R.- VENTA.	4/1		731,70	834,38
4-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	6/2		4.017,86	4.852,24
6-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	14/3		880,85	5.733,09
7-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	18/4		80,36	5.813,45
9-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	20/4		4.043,63	9.857,08
12-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	30/6		2.140,29	11.997,37
13-Nov-2015	P/R.- VENTA.	35/6		343,30	12.340,67
20-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	50/8		302,58	12.643,25
21-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	53/9		565,10	13.208,35
25-Nov-2015	P/R.- VENTAS.	60/10		792,59	14.000,94
1-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	74/12		1.395,04	15.395,98
2-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	77/13		2.158,93	17.554,91
7-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	81/13		3.750,00	21.304,91
9-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	87/14		470,28	21.775,19
10-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	89/14		2.011,51	23.786,70
14-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	92/15		2.565,65	26.352,35
15-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	96/15		1.004,46	27.356,81
16-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	99/15		2.790,50	30.147,31
19-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	104/16		505,71	30.653,02
23-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	108/17		427,68	31.080,70
24-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	110/17		87,50	31.168,20
28-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	113/17		302,68	31.470,88
29-Dic-2015	P/R.- VENTAS.	116/18		441,96	31.912,84
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	124/19	31.912,84		
	Suman:		31.912,84	31.912,84	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Sueldos y salarios **Código:** 5.1.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	1.400,00		1.400,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	1.400,00		2.800,00
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		2.800,00	0,00
	Suman:		2.800,00	2.800,00	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Aporte patronal 12.15% **Código:** 5.1.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	156,10		156,10
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	156,10		312,20
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		312,20	0,00
	Suman:		312,20	312,20	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Costo de ventas **Código:** 5.1.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	3/1	86,70		86,70
3-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	5/1	688,50		775,20
4-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	7/2	2.372,27		3.147,47
6-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	15/3	816,80		3.964,27
7-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	19/4	67,80		4.032,07
9-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	21/4	2.382,60		6.414,67
12-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	31/6	1.780,40		8.195,07
13-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	36/6	289,19		8.484,26
20-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	51/8	273,40		8.757,66
21-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	54/9	480,50		9.238,16
25-Nov-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	61/10	670,56		9.908,72
1-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	75/13	1.395,04		11.303,76
2-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	78/13	1.960,40		13.264,16
7-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	82/13	2.372,27		15.636,43
9-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	88/14	412,35		16.048,78
10-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	90/14	963,40		17.012,18
14-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	93/15	1.811,15		18.823,33
15-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	97/15	823,46		19.646,79
16-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	100/16	2.474,22		22.121,01
19-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	105/16	410,68		22.531,69
23-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	109/17	328,31		22.860,00
24-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	111/17	43,70		22.903,70
28-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	114/17	222,68		23.126,38
29-Dic-2015	P/R.- COSTO DE VENTAS.	117/18	388,56		23.514,94
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	124/19		23.514,94	
	Suman:		23.514,94	23.514,94	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Servicios basicos **Código:** 5.1.04

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12	42,58		42,58
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18	57,12		266,61
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		266,61	0,00
	Suman:		99,70	266,61	-166,91

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Luz **Código:** 5.1.04.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12	8,28		8,28
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18	15,42		23,70
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		23,70	0,00
	Suman:		23,70	23,70	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Agua **Código:** 5.1.04.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12	6,20		6,20
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18	15,60		21,80
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		21,80	0,00
	Suman:		21,80	21,80	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Teléfono **Código:** 5.1.04.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	71/12	28,10		28,10
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	118/18	26,10		54,20
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		54,20	0,00
	Suman:		54,20	54,20	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Consumo utiles de oficina **Código:** 5.1.05

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	122/19	17,50		17,50
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		99,70	-82,20
	Suman:		17,50	17,50	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Consumo utiles de aseo **Código:** 5.1.06

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	123/19	11,50		11,50
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		17,50	-6,00
	Suman:		11,50	11,50	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Depreciación muebles y enseres **Código:** 5.1.07

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	121/19	18,75		18,75
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		11,50	7,25
	Suman:		18,75	11,50	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Depreciación Equipos de oficina **Código:** 5.1.08

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	121/19	1,35		1,35
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		1,35	0,00
	Suman:		1,35	1,35	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Depreciación Equipo de computación **Código:** 5.1.09

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	121/19	86,73		86,73
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		86,73	0,00
	Suman:		86,73	86,73	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Depreciación de vehiculo **Código:** 5.1.10

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	121/19	208,00		208,00
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		208,00	0,00
	Suman:		208,00	208,00	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Depreciación de edificio **Código:** 5.1.10

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	121/19	25,33		25,33
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		25,33	0,00
	Suman:		25,33	25,33	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Provisiones sociales **Código:** 5.1.12

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	380,12		380,12
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	380,12		760,24
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		760,24	0,00
	Suman:		760,24	760,24	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Décimo tercer sueldo **Código:** 5.1.12.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	116,67		116,67
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	116,67		233,33
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		233,33	0,00
	Suman:		233,33	233,33	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Décimo cuarto sueldo **Código:** 5.1.12.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	88,50		88,50
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	88,50		177,00
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		177,00	0,00
	Suman:		177,00	177,00	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Fondos de reserva **Código:** 5.1.12.03

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	116,62		116,62
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	116,62		233,24
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		233,24	0,00
	Suman:		233,24	233,24	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Vacaciones **Código:** 5.1.12.04

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	73/12	58,33		58,33
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.	120/18	58,33		116,67
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		116,67	0,00
	Suman:		116,67	116,67	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Transporte **Código:** 5.1.13

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
10-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	25/5	24,36		24,36
16-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	41/7	65,52		89,88
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10	58,32		148,20
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		148,20	-58,32
	Suman:		148,20	148,20	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: IECE Y SECAP **Código:** 5.1.14

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Nov-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS	73/12	14,00		14,00
31-Dic-2015	P/R.- PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS	120/18	14,00		28,00
	Suman:		28,00		28,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Mantenimiento de computadora **Código:** 5.1.15

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
18-Nov-2015	P/R.- MANTENIMIENTO DE COMPUTADORA.	47/8	22,32		22,32
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		22,32	0,00
	Suman:		22,32	22,32	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Gastos varios **Código:** 5.1.16

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
11-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	29/5	1,25		1,25
13-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	40/7	73,22		74,47
17-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	44/8	392,85		467,32
24-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	59/10	104,62		571,94
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		571,94	0,00
	Suman:		571,94	571,94	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: ICE **Código:** 5.1.17

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
11-Nov-2015	P/R.- COMPRAS A INDIAN MOTOS.	68/11	507,49		507,49
21-Dic.-2015	P/R.- COMPRAS DE MERCADERIAS	106/16	195,76		
	Suman:		703,25	0,00	703,25

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Comisiones bancarias **Código:** 5.2.01

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
4-Nov-2015	P/R.- CUENTAS POR PAGAR.	9/2	0,50		0,50
5-Nov-2015	P/R.- PAGO IESS.	11/2	0,50		1,00
10-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	26/5	2,00		3,00
22-Nov-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	55/9	0,50		3,50
24-Nov-2015	P/R.- PAGO A PROVEEDORES.	59/10	0,60		4,10
8-Dic-2015	P/R.- PAGO AL IESS.	86/14	0,50		4,60
22-Dic-2015	P/R.- PAGO DE RETENCIONES.	107/16	0,50		5,10
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		5,10	0,00
	Suman:		5,10	5,10	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Gastos intereses **Código:** 5.2.02

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
26-Nov-2015	P/R.- COMPRA DE MERCADERIAS.	64/10	2,35		2,35
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19		2,35	0,00
	Suman:		2,35	2,35	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Pérdidas y ganancias		Código: 6.1			
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	125/19		8.397,90	
31-Dic-2015	P/R.- AJUSTES	126/19	8.397,90		
	Suman:		8.397,90	8.397,90	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD

CODIGO	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	51.445,51	41.076,65	10.368,86	
1.1.02	Bancos	36.831,03	33.959,35	2.871,68	
1.1.05	Inventario de mercaderías	156.573,39	23.514,94	133.058,45	
1.1.06	Útiles de oficina	263,01		263,01	
1.1.07	Útiles de aseo	37,30		37,30	
1.1.08	Crédito tributario	26.048,49	350,58	25.697,91	
1.1.09	IVA en compras	4.323,09	4.323,09		
1.2.01	Muebles y enseres	1.250,00		1.250,00	
1.2.03	Equipos de Oficina	90,00		90,00	
1.2.05	Equipo de computación	2.330,00		2.330,00	
1.2.07	Vehículo	7.800,00		7.800,00	
1.2.09	Edificio	3.200,00		3.200,00	
2.1.02	IESS por pagar	576,80	865,20		288,40
2.1.03	Provisiones sociales por pagar	1.400,00	2.717,50		1.317,50
2.1.04	Cuentas por pagar	33.777,16	56.230,57		22.453,41
2.1.05	IVA en Ventas	3.829,52	3.829,52		0,00
2.1.06	IVA por pagar				
2.1.07	Retención IR por pagar	607,35	634,21		26,86
2.1.09	IECE Y SECAP por pagar	28,00	42,00		14,00
3.1.01	Aporte capital		159.529,58		159.529,58
4.1.01	Ventas		31.912,84		31.912,84
5.1.01	Sueldos y salarios	2.800,00		2.800,00	
5.1.02	Aporte patronal 12.15%	312,20		312,20	
5.1.03	Costo de ventas	23.514,94		23.514,94	
5.1.04	Servicios básicos	99,70		99,70	
5.1.12	Beneficios sociales	760,24		760,24	
5.1.13	Transporte	148,20		148,20	
5.1.14	IECE Y SECAP	28,00		28,00	
5.1.15	Mantenimiento de computadora	22,32		22,32	
5.1.16	Gastos varios	179,09		179,09	
5.1.17	ICE	703,25		703,25	
5.2.01	Comisiones bancarias	5,10		5,10	
5.2.02	Gastos intereses	2,35		2,35	
		358.986,03	358.986,03	215.542,59	215.542,59

Lago Agrio, 31 de Diciembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

CODIGO	CUENTA	SALDO		AJUSTES		Balance Ajustado		Esta. de Resultados		Esta. Situación Final	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Deudor	Acreedor
1.1.01	Caja	10.368,86				10.368,86				10.368,86	
1.1.02	Bancos	2.871,68				2.871,68				2.871,68	
1.1.05	Inventario de mercaderías	133.058,45				133.058,45				133.058,45	
1.1.06	Útiles de oficina	263,01			17,50	245,51				245,51	
1.1.07	Útiles de aseo	37,30			11,50	25,80				25,80	
1.1.08	Crédito tributario	25.697,91				25.697,91				25.697,91	
1.1.09	IVA en compras									0,00	
1.2.01	Muebles y enseres	1.250,00				1.250,00				1.250,00	
1.2.02	(-) Deprec. A. Muebles y enseres				18,75		18,75				18,75
1.2.03	Equipos de Oficina	90,00				90,00				90,00	
1.2.04	(-) Deprec. A. Equipos oficina				1,35		1,35				1,35
1.2.05	Equipo de computación	2.330,00				2.330,00				2.330,00	
1.2.06	(-) Deprec. A. Equipo computación				86,73		86,73				86,73
1.2.07	Vehículo	7.800,00				7.800,00				7.800,00	
1.2.08	(-) Deprec. A. Vehículo				208,00		208,00				208,00
1.2.09	Edificio	3.200,00				3.200,00				3.200,00	
1.2.10	(-) Deprec. A. Edificio				25,33		25,33				25,33
2.1.02	IESS por pagar		288,40				288,40				288,40
2.1.03	Provisiones sociales por pagar		1.317,50				1.317,50				1.317,50
2.1.04	Cuentas por pagar		22.453,41				22.453,41				22.453,41
2.1.07	Retención IR por pagar		26,86				26,86				26,86
2.1.09	IECE Y SECAP por pagar		14,00				14,00				14,00
3.1.01	Aporte capital		159.529,58				159.529,58				159.529,58
3.2.01	Utilidad bruta en ventas				8.397,90		8.397,90		8.397,90		
4.1.01	Ventas		31.912,84	31.912,84							
5.1.01	Sueldos y salarios	2.800,00				2.800,00		2.800,00			
5.1.02	Aporte patronal 12.15%	312,20				312,20		312,20			
5.1.03	Costo de ventas	23.514,94			23.514,94				0,00		
5.1.04	Servicios básicos	99,70				99,70		99,70			
5.1.05	Consumo útiles de oficina			17,50		17,50		17,50			
5.1.06	Consumo útiles de aseo			11,50		11,50		11,50			
5.1.07	Depreciación muebles y enseres			18,75		18,75		18,75			
5.1.08	Depreciación Equipos de oficina			1,35		1,35		1,35			
5.1.09	Depreciación Equipo de computación			86,73		86,73		86,73			
5.1.10	Depreciación de vehículo			208,00		208,00		208,00			
5.1.11	Depreciación de edificio			25,33		25,33		25,33			
5.1.12	Beneficios sociales	760,24				760,24		760,24			
5.1.13	Transporte	148,20				148,20		148,20			
5.1.14	IECE Y SECAP	28,00				28,00		28,00			
5.1.15	Mantenimiento de computadora	22,32				22,32		22,32			
5.1.16	Gastos varios	179,09				179,09		179,09			
5.1.17	ICE	703,25				703,25		703,25			
5.2.01	Comisiones bancarias	5,10				5,10		5,10			
5.2.02	Gastos intereses	2,35				2,35		2,35			
	Subtotal:	215.542,59	215.542,59	32.282,00	32.282,00	192.367,81	192.367,81	5.429,61	8.397,90	186.938,20	183.969,91
	Utilidad del ejercicio							2.968,29			2.968,29
	Suman iguales:	215.542,59	215.542,59	32.282,00	32.282,00	192.367,81	192.367,81	8.397,90	8.397,90	186.938,20	186.938,20

Lago Agrio, 31 de Diciembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas	31.912,84	
5.1.03	(-)Costo de ventas	23.514,94	
	TOTAL INGRESOS		8.397,90
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.01	Sueldos y salarios	2.800,00	
5.1.02	Aporte patronal 12.15%	312,20	
5.1.03	Costo de ventas	0,00	
5.1.04	Servicios básicos	99,70	
5.1.05	Consumo útiles de oficina	17,50	
5.1.06	Consumo útiles de aseo	11,50	
5.1.07	Depreciación muebles y enseres	18,75	
5.1.08	Depreciación Equipos de oficina	1,35	
5.1.09	Depreciación Equipo de computa	86,73	
5.1.10	Depreciación de vehículo	208,00	
5.1.11	Depreciación de edificio	25,33	
5.1.12	Beneficios sociales	760,24	
5.1.13	Transporte	148,20	
5.1.14	IECE Y SECAP	28,00	
5.1.15	Mantenimiento de computadora	22,32	
5.1.16	Gastos varios	179,09	
5.1.17	ICE	703,25	
5.2.01	Comisiones bancarias	5,10	
5.2.02	Gastos intereses	2,35	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES:	5429,61	
	TOTAL EGRESOS:		5.429,61
UTILIDAD DEL EJERCICIO:			2.968,29

Lago Agrio, 31 de Diciembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares USD \$

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	10.368,86	
1.1.02	Bancos	2.871,68	
1.1.05	Inventario de mercaderías	133.058,45	
1.1.06	Útiles de oficina	245,51	
1.1.07	Útiles de aseo	25,80	
1.1.08	Crédito tributario	25.697,91	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		172.268,20
	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Muebles y enseres	1.250,00	
1.2.02	(-) Deprec. A. Muebles y enseres	-18,75	
1.2.03	Equipos de Oficina	90,00	
1.2.04	(-) Deprec. A. Equipos oficina	-1,35	
1.2.05	Equipo de computación	2.330,00	
1.2.06	(-) Deprec. A. Equipo computación	-86,73	
1.2.07	Vehículo	7.800,00	
1.2.08	(-) Deprec. A. Vehículo	-208,00	
1.2.09	Edificio	3.200,00	
1.2.10	(-) Deprec. A. Edificio	-25,33	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.329,84
	TOTAL ACTIVOS		186.598,04
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	IESS por pagar	288,40	
2.1.03	Beneficios sociales por pagar	1.317,50	
2.1.04	Cuentas por pagar	22.453,41	
2.1.07	Retención IR por pagar	26,86	
2.1.09	IECE y SECAP por pagar	14,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.100,17
	TOTAL PASIVOS		24.100,17
3.1.01	Aporte Capital	159.529,58	
3.2.02	Utilidad del ejercicio	2.968,29	
	<u>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</u>		186.598,04

Lago Agrio, 31 de Diciembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Expresado en dólares USD \$

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
RECIBIDO POR CLIENTES		
Ventas	35.742,36	
Cuentas por cobrar		
NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		35.742,36
EFFECTIVO PAGADO PROVEEDORES		
Compra de mercadería	4.848,21	
Por cuentas por pagar	33.959,35	38.807,56
EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios	2.768,64	
Pago IESS	605,80	
Servicios básicos	106,20	
Pago de retenciones	608,35	
Mantenimiento de computadora	24,55	
Pago de decimo tercer sueldo	1.400,00	
Transporte	89,88	
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		5.603,42
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
D. AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(8.668,62)
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO		21.909,16
FLUJO DE EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO		13.240,54

Lago Agrio, 31 de Diciembre del 2015.

F. Gerente

F. Contador

RAZONES O ÍNDICES FINANCIEROS

RAZONES DE LIQUIDEZ.

◆ Relación corriente o de liquidez

$$\text{Indice de liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Indice de liquidez} = \frac{172.268,20}{24.100,17}$$

$$\text{Indice de liquidez} = 7,1480065$$

Interpretación.- Esto quiere decir que el Almacén de León comercio y crédito por cada dólar que debe durante el año 2015, tiene \$7,15 para pagar o respaldar la deuda del mismo año.

◆ Capital de Trabajo

$$\begin{aligned} \text{Capital Neto de trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= 172.268,20 \quad - \quad 24.100,17 \\ &= 148.168,03 \end{aligned}$$

Interpretación.- Una vez la empresa cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$148.168,03 para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

◆ Prueba ácida

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Acida} = \frac{172.268,20 - 133.058,45}{24.100,17}$$

$$\text{Prueba Acida} = 1,63$$

Interpretación.- Se concluye que si la empresa tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes sin necesidad de liquidar y vender sus inventarios, en el año 2015 la empresa alcanzaría a atender sus obligaciones, tendría un faltante del 1,63% sin liquidar parte de sus inventarios para poder cumplir.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

◆ Endeudamiento sobre Activos Totales

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$$

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{24.100,17}{186.598,04}$$

$$\text{Nivel de endeudamiento} = 0,13$$

Interpretación.- Determinamos que la participación de los acreedores para el año 2015 es del 0,13% sobre el total de los activos de la empresa; lo cual no es un nivel muy riesgoso.

g. Discusión

La implantación de la contabilidad comercial mediante el sistema de cuenta permanente fue significativa, ya que esta no contaba con un sistema contable adecuado por lo que permitirá conocer con exactitud la real situación económica – financiera de la empresa; a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda, apoyará al propietario en la toma de decisiones más acertadas. La empresa carecía de un inventario de bienes, derechos y obligaciones; los registros para el control de entradas y salidas de los productos no eran utilizados en su actividad económica, lo que impedía conocer las existencias para el oportuno abastecimiento y el stock que posee; no se ha considerado gastos importantes que provienen de las actividades operativas de la empresa, los mismos que se derivan por la falta de aplicación de políticas de control y el desconocimiento del registro continuo de los egresos, lo que dificulta conocer el valor real del gasto que incurre en la actividad comercial del Almacén de León comercio y crédito; las depreciaciones no se han efectuado periódicamente sobre el desgaste que sufren los activos fijos ya sea por el uso u obsolescencia, impidiendo obtener el valor real de los activos depreciables que posee el comercial. Con la implantación del sistema contable se presenta alternativas de solución a la problemática de la empresa, se aplicó la contabilidad mediante el sistema de cuenta permanente el mismo que para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex que permiten conocer en cualquier momento el stock de cada uno de los artículos, seguidamente elaboramos el inventario inicial, Estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, ajustes y estados financieros con la respectiva documentación soporte y registros contables. Con los resultados obtenidos se concluyó que Almacén de León comercio y crédito obtuvo una utilidad de \$2724,07, finalmente se presentan conclusiones y

recomendaciones enfocadas a dar una orientación al propietario en aspectos contables, para la toma de decisiones adecuadas.

h. Conclusiones

- ◆ Se implantó el proceso contable cumpliendo las normas y principios contables hasta la obtención de los estados financieros con su respectivo análisis.
- ◆ La elaboración de un plan y manual de cuentas de conformidad al movimiento de las operaciones del Almacén de León Comercio y Crédito facilitó la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del ciclo contable.
- ◆ El levantamiento del inventario de los bienes, valores y obligaciones permitió conocer con exactitud la existencia de las mercaderías para su respectiva contabilización a través del uso de las tarjetas Kardex las mismas que permiten controlar el stock o desabastecimiento en cada uno de los productos.
- ◆ El sistema de valoración de mercaderías que se aplicó fue el permanente, mediante el uso de tarjetas Kardex con el método promedio ponderado, lo que permitirá tener constancia de entradas y salidas de las existencias en el cual se observó que existe una elevada cantidad de mercaderías que no tiene rotación.
- ◆ La implantación de la contabilidad comercial en el Almacén de León Comercio y Crédito en el periodo noviembre – diciembre/2015 permitió realizar el proceso contable desde el inventario inicial hasta la elaboración de los Estados Financieros como lo indica la NIC 1..

i. Recomendaciones

- ◆ Se recomienda tomar en consideración el plan y manual de cuentas propuesto que facilitará la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del ciclo contable y de conformidad a los requerimientos del Comercial.

- ◆ Al gerente propietario del Almacen de Leon comercio y crédito se recomienda la realización del inventario por lo menos una vez al año lo que permitirá contratar las mercaderías y conocer el volumen de sus existencias para evitar el desabastecimiento y capital ocioso.

- ◆ Al momento de tomar decisiones en la compra de mercadería se lo debe hacer en función de los artículos que posee mayor demanda, para así no acumularse de productos en stock innecesarios y lograr incrementar sus utilidades.

- ◆ Acoger la propuesta realizada en el presente trabajo de tesis, la que permitirá organizar los recursos con los que cuenta el Almacen de Leon comercio y crédito y contar con una herramienta para la toma de decisiones adecuadas en el cumplimiento de sus objetivos.

j. Bibliografía

Bravo, M. (2013). Contabilidad general. Quito: Escobar Impresiones.

Zapata, P. (2011). Contabilidad general. Bogotá: Editorial Quad/Graphics.

Espejo, L (2011). Contabilidad general. Loja: Editorial UTPL. Loja.

Calleja, F. (2011). Introducción a la Contabilidad. México: Editorial Rino.México.

Omecaña, J. (2010). Contabilidad general. Barcelona: Editorial Deusto S.A..España

k. Anexos



**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor Nominal} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Util}}$$

MUEBLES Y ENSERES (10%)

$$= \frac{1.250,00 - 125,00}{10}$$

$$= \frac{1.125,00}{10}$$

$$= 112,50 \quad \text{Anual}$$

$$= 9,38$$

$$= 18,75$$

EQUIPO DE OFICINA (10%)

$$= \frac{90,00 - 9,00}{10}$$

$$= \frac{81,00}{10}$$

$$= 8,10 \quad \text{Anual}$$

$$= 0,68$$

$$= 1,35$$

EQUIPO DE COMPUTACIÓN (33%)

$$= \frac{2.330,00 - 768,90}{3}$$

$$= \frac{1.561,10}{3}$$

$$= 520,37 \quad \text{Anual}$$

$$= 43,36$$

$$= 86,73$$

VEHICULO (20%)

$$= \frac{7.800,00 - 1.560,00}{5}$$

$$= \frac{6.240,00}{5}$$

$$= 1.248,00 \quad \text{Anual}$$

$$= 104,00$$

$$= 208,00$$

EDIFICIO (5%)

$$= \frac{3.200,00 - 160,00}{20}$$

$$= \frac{3.040,00}{20}$$

$$= 152,00 \quad \text{Anual}$$

$$= 12,67$$

$$= 25,33$$

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ROL DE PAGO
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN USD \$

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PERSONAL 9.45%	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL 11.15%	IECE Y SECAP 1%
			SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES				
1	Venigno León	Gerente	600,00	600,00	50,00	29,50	49,98	25,00	154,48	56,70	593,28	66,90	6,00
2	María Luisa Chango	Facturacion	400,00	400,00	33,33	29,50	33,32	16,67	112,82	37,80	395,52	44,60	4,00
3	Jefferson Larrea	Operario	400,00	400,00	33,33	29,50	33,32	16,67	112,82	37,80	395,52	44,60	4,00
TOTALES:			1400,00	1400,00	116,67	88,50	116,62	58,33	380,12	132,30	1384,32	156,10	14,00

.....
ELABORADO POR:

.....
REVISADO POR:

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
ROL DE PAGO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN USD \$

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PERSONAL 9.45%	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL 12.15%	IECE Y SECAP 1%
			SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES				
1	Venigno León	Gerente	600,00	600,00	50,00	29,50	49,98	25,00	154,48	56,70	593,28	72,90	6,00
2	María Luisa Chango	Facturacion	400,00	400,00	33,33	29,50	33,32	16,67	112,82	37,80	395,52	48,60	4,00
3	Jefferson Larrea	Operario	400,00	400,00	33,33	29,50	33,32	16,67	112,82	37,80	395,52	48,60	4,00
TOTALES:			1400,00	1400,00	116,67	88,50	116,62	58,33	380,12	132,30	1384,32	170,10	14,00

.....
ELABORADO POR:

.....
REVISADO POR:

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
05/11/2015	CORPORACIÓN JCEVCORP CIA. LTDA.	001-100-000009602	748,00	-	89,76			837,76	7,48	830,28
	Suman:		748,00	-	89,76			837,76	7,48	830,28

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
09/11/2015	ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	057-002-000000217	41,14	-	4,94			46,08	0,41	45,67
	Suman:		41,14	-	4,94			46,08	0,41	45,67

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
10/11/2015	ELJURI HATARI S.A.	001-101-000002133	898,10	-	107,77	24,36		1.030,23	9,22	1.021,01
	Suman:		898,10	-	107,77	24,36		1.030,23	9,22	1.021,01

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
11/11/2015	ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA.	003-001-000000450	1.395,04	-	167,40			1.562,44	13,95	1.548,49
11/11/2015	ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA.	003-001-000000451	1.395,04	-	167,40			1.562,44	13,95	1.548,49
11/11/2015	ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA.	003-001-000000452	1.395,04	-	167,40			1.562,44	13,95	1.548,49
	Suman:		4.185,12	-	502,20			4.687,32	41,85	4.645,47

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
12/11/2015	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	006-103-000005383	3.826,70	-	459,20			4.285,90	38,27	4.247,63
	Suman:		3.826,70	-	459,20			4.285,90	38,27	4.247,63

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
13/11/2015	RESIFLEX - DURAFLEX S.A.	001-001-000071894	162,58	-	19,51			182,09	1,63	180,46
	Suman:		162,58	-	19,51			182,09	1,63	180,46

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
13/11/2015	INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.	001-501-000001502	3.733,50	-	448,02			4.181,52	37,34	4.144,19
	Suman:		3.733,50	-	448,02			4.181,52	37,34	4.144,19

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
16/11/2015	ELJURI HATARI S.A.	001-101-000002171	1.946,62	-	0,00	65,52		2.012,14	20,12	1.992,02
16/11/2015	CONFAIDA S.A.	001-001-000035089	550,38		66,05			616,43	5,50	610,93
16/11/2015	MEGA DISTRIBUIDORES	002-001-000000664	2.392,84		287,14			2.679,98	23,93	2.656,05
	Suman:		4.889,84	-	353,19	65,52		5.308,55	49,55	5.259,00

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
25/11/2015	IMPORTMORE CIA. LTDA.	001-001-000000048	346,17		41,54			387,71	3,46	384,25
	Suman:		346,17	-	41,54			387,71	3,46	384,25

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
26/11/2015	IMPODIMA S.A.	002-001-000015325	1.980,60		238,86	9,90		2.229,36	19,91	2.209,45
26/11/2015	CORPORACION JARRIN HERRERA CIA. LTDA.	022-508-000000023	2.028,50		248,99	46,42	2,35	2.326,26	20,75	2.305,51
26/11/2015	AGROTA CIA. LTDA.	001-500-000002624	33,15		4,22	2,00		39,37	0,35	39,02
	Suman:		4.042,25	-	492,07	58,32	2,35	4.594,99	41,01	4.553,98

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: NOVIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
30/11/2015	INDIAN MOTOS INMOT S.A.	001-011-000001815	4.371,12	327,31	563,81	-		5.262,24	43,71	5.218,53
30/11/2015	INDIAN MOTOS INMOT S.A.	001-011-000001816	2.695,24	180,18	345,05			3.220,47	26,95	3.193,52
	Suman:		7.066,36	507,49	908,98	-	-	8.482,71	70,66	8.412,05

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: DICIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
07/12/2015	DISTRIBUIDORA DE MOTOCICLETAS MOTDIS	001-001-000002464	2.295,06		275,41			2.570,47	22,95	2.547,52
	Suman:		2.295,06	-	275,53	-	-	2.570,47	22,95	2.547,52

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: DICIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
15/12/2015	ELECTROLUX C.A.	001-001-000132254	1.208,00		144,96			1.352,96	12,08	1.340,88
	Suman:		1.208,00	-	145,08	-	-	1.352,96	12,08	1.340,88

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: DICIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
16/12/2015	ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	001-020-000040795	314,80		37,78			352,58	3,15	349,43
	Suman:		314,80	-	37,78	-	-	352,58	3,15	349,43

**ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
DIARIO DE COMPRAS**

MES: DICIEMBRE

FECHA	PROVEEDOR	Nº.FACTURA	VALOR DE COMPRA			TRANSPORTE	INTERESES	TOTAL	RETENCIÓN	CAJA
			SUBTOTAL	ICE	12%					
21/12/2015	PROINTER PRODUCTOS INTERNACIONALES	001-004-000000941	3.375,68	195,76	428,57			4.000,01	33,76	3.966,26
	TOTAL		3.375,68	195,76	428,57	-		4.000,01	33,76	3.966,26

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°001

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
02/11/2015	MENA WALTER WILMER	002-001-000005169	102,68	12,32	115,00	115,00
	TOTAL:		102,68	12,32	115,00	115,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°002

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
03/11/2015	ANULADA	002-001-000005170	0,00	0,00	0,00	0,00
03/11/2015	VALDES ROSA ISABEL	002-001-000005171	731,70	87,80	819,50	819,50
	TOTAL:		731,70	87,80	819,50	819,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°003

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
04/11/2015	PESANTES SANCHEZ ANDERSON ANTONIO	002-001-000005172	4.017,86	482,14	4.500,00	4.500,00
	TOTAL:		4.017,86	482,14	4.500,00	4.500,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°004

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
06/11/2015	ERAS GALLEJOS ELIAS RODRIGO	002-001-000005173	126,56	15,19	141,75	141,75
06/11/2015	ZOVA RODRIGUEZ GUSTAVO FELIZ	002-001-000005174	754,29	90,51	844,80	844,80
	TOTAL:		880,85	105,70	986,55	986,55

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°004

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
07/11/2015	PEREZ TORRES RODY ALFONSO	002-001-000005175	80,36	9,64	90,00	90,00
	TOTAL:		80,36	9,64	90,00	90,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°006

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
09/11/2015	ARMIJOS MENDIETA WLADIMIR LEONEL	002-001-000005176	2.591,07	310,93	2.902,00	2.902,00
09/11/2015	ARMIJOS NAVAS LUCIA ELIZABETH	002-001-000005177	1.452,56	174,31	1.626,87	1.626,87
	TOTAL:		4.043,63	485,24	4.528,87	4.528,87

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°007

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
12/11/2015	SABANDO VIDAL DANY LEODAN	002-001-000005178	2.140,29	256,83	2.397,12	2.397,12
	TOTAL:		2.140,29	256,83	2.397,12	2.397,12

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°008

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
13/11/2015	OLMEDO JIMENEZ JUAN ANTONIO	002-001-000005179	210,71	25,29	236,00	236,00
13/11/2015	ANULADA	002-001-000005180	0,00	0,00	0,00	0,00
13/11/2015	ANULADA	002-001-000005181	0,00	0,00	0,00	0,00
13/11/2015	RUIZ ANDRADE NORMA VERÓNICA	002-001-000005182	132,59	15,91	148,50	148,50
	TOTAL:		343,30	41,20	384,50	384,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°009

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
15/11/2015	ANULADA	002-001-000005183	0,00	0,00	0,00	0,00
15/11/2015	ANULADA	002-001-000005184	0,00	0,00	0,00	0,00
15/11/2015	ANULADA	002-001-000005185	0,00	0,00	0,00	0,00
15/11/2015	ANULADA	002-001-000005186	0,00	0,00	0,00	0,00
15/11/2015	ANULADA	002-001-000005187	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		0,00	0,00	0,00	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°010

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
20/11/2015	YOZA BASTIDAS CRISTHIAN JOEL	002-001-000005188	302,58	36,31	338,89	338,89
	TOTAL:		302,58	36,31	338,89	338,89

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°011

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
21/11/2015	BARRAGAN TIGREROS CRISTIAN ANGEL	002-001-000005189	565,10	67,81	632,91	632,91
21/11/2015	ANULADA	002-001-000005190	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		565,10	67,81	632,91	632,91

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°012

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
25/11/2015	CHAVEZ ROSALES ROMEL REMIGIO	002-001-000005191	792,59	95,11	887,70	887,70
	TOTAL:		792,59	95,11	887,70	887,70

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°013

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
01/12/2015	CANGO GARCES ALEX JAIRO	002-001-000005192	1.395,04	167,40	1.562,44	1.562,44
	TOTAL:		1.395,04	167,40	1.562,44	1.562,44

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°014

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
02/12/2015	GOBIERNO MUNICIPAL DE LAGO AGRIO	002-001-000005193	2.158,93	259,07	2.418,00	2.418,00
02/12/2015	ANULADA	002-001-000005194	0,00	0,00	0,00	0,00
02/12/2015	ANULADA	002-001-000005195	0,00	0,00	0,00	0,00
02/12/2015	ANULADA	002-001-000005196	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		2.158,93	259,07	2.418,00	2.418,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°015

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
07/12/2015	CHANGO LEON VENIGNO	002-001-000005197	3.750,00	450,00	4.200,00	4.200,00
	TOTAL:		3.750,00	450,00	4.200,00	4.200,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°016

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
09/12/2015	CALVACHE NAULA SEGUNDO JULIO	002-001-000005198	470,28	56,43	526,71	526,71
	TOTAL:		470,28	56,43	526,71	526,71

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°017

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
10/12/2015	CAIZA RODRIGUEZ MARIA CRISTINA	002-001-000005199	495,54	59,46	555,00	555,00
10/12/2015	LAPO LOPEZ NATHALY PAULINA	002-001-000005200	1.515,97	181,92	1.697,89	1.697,89
10/12/2015	ANULADA	002-001-000005201	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		2.011,51	241,38	2.252,89	2.252,89

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°018

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
14/12/2015	MORENO VASQUEZ EDWIN REMIGIO	002-001-000005202	2.120,54	254,46	2.375,00	2.375,00
14/12/2015	ANULADA	002-001-000005203	0,00	0,00	0,00	0,00
14/12/2015	ANULADA	002-001-000005204	0,00	0,00	0,00	0,00
14/12/2015	ANULADA	002-001-000005205	0,00	0,00	0,00	0,00
14/12/2015	CAMPOVERDE VICENTE JEFERSON EDUA	002-001-000005206	445,11	53,41	498,52	498,52
	TOTAL:		2.565,65	307,87	2.873,52	2.873,52

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°019

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
15/12/2015	SORIA ABENDAÑO NARCISA DE JESUS	002-001-000005207	1.004,46	120,54	1.125,00	1.125,00
	TOTAL:		1.004,46	120,54	1.125,00	1.125,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°020

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
16/12/2015	CHANGO LEON VENIGNO	002-001-000005208	2.004,79	240,57	2.245,36	2.245,36
16/12/2015	AREVALO CASTILLO ELICENIA	002-001-000005209	785,71	94,29	880,00	880,00
	TOTAL:		2.790,50	334,86	3.125,36	3.125,36

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°021

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
19/12/2015	SALAS TAPIA JORGE ARMANDO	002-001-000005210	505,71	60,69	566,40	566,40
19/12/2015	ANULADA	002-001-000005211	0,00	0,00	0,00	0,00
19/12/2015	ANULADA	002-001-000005212	0,00	0,00	0,00	0,00
19/12/2015	ANULADA	002-001-000005213	0,00	0,00	0,00	0,00
19/12/2015	ANULADA	002-001-000005214	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		505,71	60,69	566,40	566,40

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°022

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
23/12/2015	GALEAS ESCOBAR ROBERTO JAVIER	002-001-000005215	177,68	21,32	199,00	199,00
23/12/2015	CAHUATJO MANCHENO TELMO RUBEN	002-001-000005216	250,00	30,00	280,00	280,00
	TOTAL:		427,68	51,32	479,00	479,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°023

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
24/12/2015	GOMEZ VASQUEZ JIMMY PAUL	002-001-000005217	87,50	10,50	98,00	98,00
24/12/2015	ANULADA	002-001-000005218	0,00	0,00	0,00	0,00
24/12/2015	ANULADA	002-001-000005219	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		87,50	10,50	98,00	98,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°024

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
28/12/2015	SANMARTIN AGUILAR RODRIGO ENRIQUE	002-001-000005220	302,68	36,32	339,00	339,00
28/12/2015	ANULADA	002-001-000005221	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:		302,68	36,32	339,00	339,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO
 REPORTE DE VENTAS N°025

FECHA	CLIENTE	N°FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
29/12/2015	ANDI TAPUY HUGO SAMUEL	002-001-000005222	441,96	53,04	495,00	495,00
	TOTAL:		441,96	53,04	495,00	495,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Aceite valvoline 4ltrs								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	3,95	15,80
26/11/2015	Compra fact. 022-508-0023	2	3,95	7,90				6	3,95	23,70

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta 16" gt aro magnesio t/ disco								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	118,12	590,60
26/11/2015	Compra fact. 002-001-15325	6	118,12	708,72				11	118,12	1.299,32

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta 16" niña c/rayas colores								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	78,12	156,24
26/11/2015	Compra fact. 002-001-15325	2	78,12	156,24				4	78,12	312,48

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta 16" niño c/rayas colores								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES				MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	78,12	156,24
26/11/2015	Compra fact. 002-001-15325	2	78,12	156,24				4	78,12	312,48

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta 20" c/niña rayas colores									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	88,20	352,80
26/11/2015	Compra fact. 002-001-15325	2	88,20	176,40				6	88,20	529,20

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta 20" gt 208 aro magnesio									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	130,50	652,50
26/11/2015	Compra fact. 002-001-15325	6	130,50	783,00				11	130,50	1.435,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bicicleta g12 azules									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	43,70	218,50
24/12/2015	Venta fact. 5217				1	43,70	43,70	4	43,70	174,80

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Biela									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	12,18	48,72
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	12,18	12,18				5	12,18	60,90

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Bomba de agua kdp40x a diesel 4.0 kama kama									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	486,66	973,32
16/11/2015	Compra fact. 001-101-2171	4	486,66	1.946,62				6	486,66	2.919,94

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS											
ARTICULO:		Caja amplificadora						MINIMO:		1	
METODO		INVENTARIO PERPETUO						UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDADES	MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	
01/11/2015	Inventario							2	346,18	692,36	
28/11/2015	Compra fact. 001-001-0048	1	346,18	346,18				3	346,18	1.038,54	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS											
ARTICULO:		Caja amplificadora 10000 hunter						MINIMO:		1	
METODO		INVENTARIO PERPETUO						UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDADES	MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	
01/11/2015	Inventario							3	222,68	668,04	
28/12/2015	Venta fact. 5220				1	222,68	222,68	2	222,68	445,36	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS											
ARTICULO:		Cama metálica 2p						MINIMO:		1	
METODO		INVENTARIO PERPETUO						UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDADES	MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	
01/11/2015	Inventario							2	104,50	209,00	
06/11/2015	Venta fact. 5173				1	104,50	104,50	1	104,50	104,50	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS											
ARTICULO:		Celular Cem M4 glte						MINIMO:		1	
METODO		INVENTARIO PERPETUO						UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDADES	MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	
01/11/2015	Inventario							7	273,40	1.913,80	
20/11/2015	Venta fact. 5188				1	273,40	273,40	6	273,40	1.640,40	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS											
ARTICULO:		Celular samsung galaxi G316M						MINIMO:		1	
METODO		INVENTARIO PERPETUO						UNIDAD DE MEDIDA:		UNIDADES	MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	
01/11/2015	Inventario							2	122,56	245,12	
23/12/2015	Venta fact. 5215				1	122,56	122,56	1	122,56	122,56	

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Celular Samsungn galaxi A5									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							7	374,00	2.618,00
05/11/2015	Compra fact. 001-100-9602	2	374,00	748,00				9	374,00	3.366,00
10/12/2015	Venta fact. 5199				1	374,00	374,00	8	374,00	2.992,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Cryp-12 93450-14088 seguro									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	0,15	0,15
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	2	0,15	0,29				3	0,15	0,44

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Colchón económico 80*190*15									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							36	27,10	975,49
13/11/2015	Compra fact. 001-001-71894	6	27,10	162,58				42	27,10	1.138,07

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Colchón resiflex									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	86,70	433,50
02/11/2015	Venta fact. 5169				1	86,70	86,70	4	86,70	346,80

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Colchón resiflex superflex									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	178,69	536,07
13/11/2015	Venta fact. 5179				1	178,69	178,69	2	178,69	357,38

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Computadora Marca Caterway									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	416,11	1.248,33
14/12/2015	Venta fact. 5206				1	416,11	416,11	2	416,11	832,22

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Congelador Innova parrot 1300									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	670,56	1.341,12
25/11/2015	Venta fact. 5191				1	670,56	670,56	1	670,56	670,56

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Desbrozadora shindaiwa									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	388,56	777,12
29/12/2015	Venta fact. 5222				1	388,56	388,56	1	388,56	388,56

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Dispensador de agua hs									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	138,00	414,00
15/12/2015	Compra fact. 001-001-132254	4	138,00	552,00				7	138,00	966,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Dispensador de agua hw									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	128,00	256,00
15/12/2015	Compra fact. 001-001-132254	2	128,00	256,00				4	128,00	512,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Empaq de cubierta de carter								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1,95	3,90
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	1,95	1,95				3	1,95	5,85

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Empaque de cabezote								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	3,22	16,10
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	3,22	3,22				6	3,22	19,32

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Hidrolavadora								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							25	100,00	2.500,00
15/12/2015	Compra fact. 001-001-132254	4	100,00	400,00				29	100,00	2.900,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Juego de anillos (norma)								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							8	8,02	64,16
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	8,02	8,02				9	8,02	72,18

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Junta tapa carter derecho 2								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	5,30	10,60
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	5,30	5,30				3	5,30	15,90

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Lavadora lg 35lb									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	614,68	1.844,04
10/11/2015	Venta fact. 5200				1	614,68	614,68	2	614,68	1.229,36

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Lavadora de ropa croma 16kg -10 ciclos - turbo power 3d									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	596,06	1.788,18
12/11/2015	Compra fact. 006-103-5383	4	596,06	2.384,24				7	596,06	4.172,42

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Lavadora Whirlpool 30lb									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							8	712,30	5.698,40
06/11/2015	Venta fact. 5174				1	712,30	712,30	7	712,30	4.986,10

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Licuadora marca Oster									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	110,50	442,00
13/11/2015	Venta fact. 5182				1	110,50	110,50	3	110,50	331,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Moto cb110 wister F. tambor negro									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.866,75	3.733,50
13/11/2015	Compra fact. 001-501-1502	1	1.866,75	1.866,75				3	1.866,75	5.600,25

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Moto CB110 twister F. tambor plomo								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.866,75	3.733,50
13/11/2015	Compra fact. 001-501-1502	1	1.866,75	1.866,75				3	1.866,75	5.600,25

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta axxo nitro 250								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	1.780,40	1.780,40
12/11/2015	Venta fact. 5178				1	1.780,40	1.780,40	0	1.780,40	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta axxo rz-150 color negro								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.134,00	2.268,00
09/11/2015	Venta fact. 5177				1	1.134,00	1.134,00	1	1.134,00	1.134,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta axxo rz-200 color negro								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.248,60	2.497,20
09/11/2015	Venta fact. 5176				1	1.248,60	1.248,60	1	1.134,00	1.248,60

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta axxo rz-250 color rojo								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.760,00	3.520,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta axxo rz-250 color verde								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	2.295,06	2.295,06
01/12/2015	Compra fact. 001-001-2464	1	2.295,06	2.295,06				2	2.295,06	4.590,12

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta bajaj india color azul, discover								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	1.801,87	1.801,87
30/11/2015	Compra fact. 001-011-1816	1	1.801,87	1.801,87				2	1.801,87	3.603,74

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta bajaj discover 125 color negro								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1.801,87	3.603,74
16/12/2015	Venta fact. 5208				1	1.801,87	1.801,87	1	1.801,87	1.801,87

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta bajaj india color rojo, discover								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	1.801,87	7.207,48
30/11/2015	Compra fact. 001-011-1816	1	1.801,87	1.801,87				5	1.801,87	9.009,35
30/11/2015	Compra fact. 001-011-1815	1	1.801,87	1.801,87				6	1.801,87	10.811,22

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta bajaj india, color azul, pulsar								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	2.372,27	4.744,54
30/11/2015	Compra fact. 001-011-1815	2	2.372,27	4.744,54				4	2.372,27	9.489,08

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta bajaj india, color rojo, pulsar									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	2.372,27	4.744,54
04/11/2015	Venta fact. 5172				1	2.372,27	2.372,27	1	2.372,27	2.372,27
07/12/2015	Venta fact. 5197				1	2.372,27	2.372,27	0	2.372,27	0,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta Loncin color negro año 2016									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	843,92	3.375,68
21/12/2015	Compra fact. 001-004-0941	3	843,92	2.531,76				7	843,92	5.907,44

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta Loncin color rojo año 2016									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	843,92	4.219,60
21/12/2015	Compra fact. 001-004-0941	1	843,92	843,92				6	843,92	5.063,52

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta Shineray mod. Xy 150-10d									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	867,83	4.339,15
26/11/2015	Compra fact. 022-508-0023	1	867,83	867,83				6	867,83	5.206,98

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta Shineray mod. Xy 150-10d clasica									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	1.160,67	1.160,67
26/11/2015	Compra fact. 022-508-0023	1	1.160,67	1.160,67				2	1.160,67	2.321,34

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta Suzuki GD 110 color azul								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							5	1.960,40	9.802,00
02/12/2015	Venta fact. 5193				1	1.960,40	1.960,40	4	1.960,40	7.841,60

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motocicleta YAMAHA YD110								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	1.395,04	4.185,12
11/11/2015	Compra fact. 003-001-450	1	1.395,04	1.395,04				4	1.395,04	5.580,16
11/11/2015	Compra fact. 003-001-451	1	1.395,04	1.395,04				5	1.395,04	6.975,20
11/11/2015	Compra fact. 003-001-452	1	1.395,04	1.395,04				6	1.395,04	8.370,24
01/12/2015	Venta fact. 5192				1	1.395,04	1.395,04	5	1.395,04	6.975,20
14/12/2015	Venta fact. 5202				1	1.395,04	1.395,04	4	1.395,04	5.580,16

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motor kg200 gasolina 6hp kama kama								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	125,69	251,38
10/11/2015	Compra fact. 001-101-2133	2	125,69	251,38				4	125,69	502,76

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motor kg390 a gasolina 11,5hp kama kama								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO				UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES			MAXIMO: 30			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	323,36	1.293,44
10/11/2015	Compra fact. 001-101-2133	2	323,36	646,72				6	323,36	1.940,16

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Motosierra huswama									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							7	823,46	5.764,22
15/12/2015	Venta fact. 5207				1	823,46	823,46	6	823,46	4.940,76

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Nevera Durex									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	410,68	1.642,72
19/12/2015	Venta fact. 5210				1	410,68	410,68	3	410,68	1.232,04

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Not -hp 11" win8 2gb disco sólido									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							6	352,68	2.116,08
16/11/2015	Compra fact. 002-001-664	4	352,68	1.410,72				10	352,68	3.526,80

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Palanca acelerador comp									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							7	33,15	232,05
26/11/2015	Compra fact. 001-500-2624	1	33,15	33,15				8	33,15	265,20

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Pasador piston									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	1,56	3,12
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	1,56	1,56				3	1,56	4,68

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Piston STD									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	8,62	17,24
09/11/2015	Compra fact. 057-002-217	1	8,62	8,62				3	8,62	25,86

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Refrigeradora 16 pies NF metalizada									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	622,08	622,08
12/11/2015	Compra fact. 006-103-5383	2	622,08	1.244,16				3	622,08	1.866,24

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Refrigeradora mini bar 112lts 4 pies Frost-puerta reversible									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	198,29	198,29
12/11/2015	Compra fact. 006-103-5383	1	198,29	198,29				2	198,29	396,58

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Soldadora inverter ac220v									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							1	157,40	157,40
16/12/2015	Compra fact. 001-020-40795	2	157,40	159,40				3	157,40	472,20

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Tab samsung E 3g									MINIMO: 1	
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES							MAXIMO: 30	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	245,53	736,59
16/11/2015	Compra fact. 002-001-664	4	245,53	982,12				7	245,53	1.718,71

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Teléfono panasonic inalámbrico 2 bases								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO								UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES		MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	67,80	271,20
07/11/2015	Venta fact. 5175				1	67,80	67,80	3	67,80	203,40

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED 19" Riviera								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO								UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES		MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	205,75	411,50
23/12/2015	Venta fact. 5216				1	205,75	205,75	1	205,75	205,75

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED 40" Riviera								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO								UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES		MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	589,40	1.178,80
10/12/2015	Venta fact. 5200				1	589,40	589,40	1	589,40	589,40

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED Konka 42"								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO								UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES		MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	672,35	1.344,70
16/12/2015	Venta fact. 5209				1	672,35	672,35	1	672,35	672,35

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO										
KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED LG 32"								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO								UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES		MAXIMO: 30
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							3	688,50	2.065,50
03/11/2015	Venta fact. 5171				1	688,50	688,50	2	688,50	1.377,00

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED Panasonic 32"								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							2	480,50	961,00
21/11/2015	Venta fact. 5189				1	480,50	480,50	1	480,50	480,50

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Televisor LED Sony 32"								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							4	412,35	1.649,40
09/12/2015	Venta fact. 5198				1	412,35	412,35	3	412,35	1.237,05

ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO KARDEX DE MERCADERÍAS										
ARTICULO: Ventilador industriall piso								MINIMO: 1		
METODO INVENTARIO PERPETUO		UNIDAD DE MEDIDA: UNIDADES						MAXIMO: 30		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXITENCIAS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
01/11/2015	Inventario							9	183,46	1.651,14
16/11/2015	Compra fact. 001-001-35089	3	183,46	550,38				12	183,46	2.201,52



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 489 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005169

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: WALTER WILNER
 Dirección: CALLE VENEZUELA Y PROGRESO CASA #1004 FRENTE RADIO SUCUMBIOS
 Fecha: 2- Noviembre-2015
 RUC.: 1707388438
 Telfs.: 0982964557
 Codigo: 110571
 Observaciones:
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		COLCHON RESIFLEX (RTCP. ADJUCHADO)	102.68	102.68
0		MARCA:RESIFLEX	0.00	0.00

Son: CIENTO CINCO DOLARES

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL	102.68
I.V.A 12 %	12.32
I.V.A 0 %	0.00
TOTAL \$	115.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrío - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005170

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: Armijos Navas Lucía Elizabeth
Dirección: Barrio Aguariño mirador
Fecha.: 03-11-2015
RUC.: 2100213350
Observaciones:

Telfs.: 0939712216
Codigo:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
01		Motocicleta Marca: Ax-xo Modelo: Ax 150 Motor: 162FH32-15J05060 Chasis: LDAPAK201FGD05163 Rama: 001580421 Color: Negro Año: 2015 País: China Reserva de Dominio ANUZIADA		1452,56

Son: Un mil seiscientos veintiseis con 87/100

[Signature]
F. Cliente

Almacén de León
RUC: 0200631778001

SUB TOTAL	1452,56
I.V.A 12 %	174,31
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Melano
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2016
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 1626,87

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondeel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 + 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005171

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: VALDES ROSA ISABEL
Dirección: B. ABDON CALDERON CALLE INBABURA Y MANUEL ITURRALDE
Fecha: 3-NOVIEMBRE-2015
Código RUC.: 1102513149
Telfs.:
Codigo: 1V0010
Observaciones:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	TVLED32LN	808 TELEVISOR LED LG "32" LH5008	731.70	731.70
0		MARCA:LG	0.00	0.00
0		MODELO:32LB5008-SB	0.00	0.00
0		SERIE:403R1190660	0.00	0.00

Son: OCHOCIENTOS DIECINUEVE con 50/100

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL	731.70
I.V.A 12 %	87.80
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 819.50
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005172

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliente: PESANTES SANCHEZ ANDERSON ANTONIO
Dirección: B BRISAS DEL AGUARRICO N 1 FRENTE A CERISE ANTES DE LLEGAR A LA CURVA N/1 EN
Fecha: 4-Noviembre-2015
o RUC.: 0704278084
Telfs.: 086289233
Codigo: 1P0032
Observaciones:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	PULSAR200	MOTOCICLETA BAJAJ PULSAR 200	4,017.86	4,017.86
0		MARCA:BAJAJ	0.00	0.00
0		MODELO:PULSAR 200	0.00	0.00
0		MOTOR:JLZCDA75610	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A36FZ4DCA79923	0.00	0.00
0		RAMV:43475449	0.00	0.00
0		COLOR:ROJO	0.00	0.00
0		AÑO:2013	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00

Son: CUATRO MIL QUINIENTOS con 00/100

.....
F. Cliente | F. Autorizada

SUB TOTAL	4,017.86
I.V.A 12 %	482.14
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	4,500.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0909 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005173

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: ERAS GALLEGOS ELIAS RODRIGO
Dirección: VIA QUITO KM.40 CASCALES CALLE VELASCO IBARRA BARRIO EL MIRADOR CASA DE 2P
Fecha.: 6-NOVIEMBRE-2015
o RUC.: 1101806865
Observaciones:
Telfs.: 062800085
Codigo: 1E0064
Vendedor:

CANT	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	LAPPINI	CAPA METALICA 2P	126.56	126.56

CIENTO CUARENTA Y UN con 75/100

Son:

ell

F. Cliente

[Signature]

H. Autorizada

SUB TOTAL 126.56

I.V.A 12 % 15.19

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 141.75

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2018

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
 Dirección Matriz y Establecimiento:
 Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
 Redondel de las Banderas
 Teléfono: 052 835 499 • 0999 458 458
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
 RUC.: 0200631778001

FACTURA
 SERIE: 002 -001

00 0005174

Obligado a Llevar Contabilidad

COMERCIO Y CRÉDITO
 CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliente: ZUMA RODRIGUEZ GUSTAVO FELIZ
 Dirección: CALLE 10 DE AGOSTO 105 Y MANABI POR LA FISCALIA FRENTE A LA DISCOTECA KARMA
 Fecha: 6- Noviembre-2015
 RUC.: 1703880862
 Telfs.: 0991149535
 Código: 120050
 Observaciones:
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	7EWTW1300YM	LAVADORA WHIRPOOL, 30LB 7EWTW1300YM	754.29	754.29
0		MARCA:WHIRLPOOL	0.00	0.00
0		MODELO:7EWTW1300YM0	0.00	0.00
0		SERIE:C30820577	0.00	0.00

Son: CUARENTA Y CUATRO con 80/100
 [Firma Cliente] Cliente
 [Firma Autorizada] R. Autorizada

SUB TOTAL	754.29
I.V.A 12 %	90.51
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	844.80

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 - 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005175

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: PEREZ TORRES RODY ALFONSO
 Dirección: BARRIO 4 DE JUNIO AV 20 DE JUNIO Y CALLE SAN CASA DE CEMENTO 1P COLOR LAUREL
 Fecha.: 7-NOVIEMBRE-2015
 Telfs.: 2820968
 RUC.: 1708661564
 Código: 1P0168
 Observaciones:
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	PSKXGC222LAB	TELEFONO PANAS. INALAMBRICO 2 BASES	80.36	80.36
0		MARCA: PANASONIC	0.00	0.00
0		MODELO: KXTCG222LAB	0.00	0.00
0		SERIE: 4000A006639	0.00	0.00

Son: NOVENTA con 00/100

[Signature]
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	80.36
I.V.A 12 %	9.64
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	90.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 - 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005176

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliete: ARMIJOS MENDIETA WLADIMIR LEONEL
Dirección: CANTON GONZALO PIZARRO, PARROQUIA LLIMBAQUI CAGA DE MADERA 1P. A LADO DE LA
Fecha.: 9-NOVIEMBRE-2015 Telfs.: 0989618190
RUC.: 2100844329 Codigo: 1A0258
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	SZ200	MOTOCICLETA AXIO SZ 200	2,591.07	2,591.07
0		MARCA:AXIO	0.00	0.00
0		MODELO:SZ200	0.00	0.00
0		MOTOR:164FHLZF002050	0.00	0.00
0		CHASIS:LT4PBCK4FZ002050	0.00	0.00
0		RAMV:G01590323	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2015	0.00	0.00
0		PAIS:CHINA	0.00	0.00

Son: DOS MIL NOVECIENTOS DOS con 00/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMÉRICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	2,591.07
I.V.A 12 %	310.93
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	2,902.00

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 052 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005177

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: **ARMIJOS NAVAS LUCIA ELIZABETH**
Dirección: **BARRIO AGUARICO MIRADOR EN LA ENTRADA AL CHIPARO CASA DE CEMENTO 1P. COLOR**
Fecha.: **9-NOVIEMBRE-2015** Telfs.: **0939712216**
RUC.: **2100213350** Codigo: **1A0063**
Reservaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	AX150	MOTOCICLETA AX150	1,452.56	1,452.56
0		MARCA:AX150	0.00	0.00
0		MODELO:AX 150	0.00	0.00
0		MOTOR:162FMJ215J05060	0.00	0.00
0		CHASIS:LDAPAK201FGD05163	0.00	0.00
0		RAMV:G01580421	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2015	0.00	0.00
0		PAIS:CHINA	0.00	0.00

Son: **UN MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS con 87/100**

.....
F. Cliente |
F. Autorizada

SUB TOTAL	1,452.56
I.V.A 12 %	174.31
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	1,626.87

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005178

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliente: **SABANDO VIDAL DAHY LEGDAN**
 Dirección: **VIA TARAPOA, LAS MERCEDES CAGA 2P. CEMENTO Y MADERA COLOR BLANCO CERCA**
 Fecha.: **12-NOVIEMBRE-2015** Telfs.: **0993948634**
 RUC.: **2100674791** Código: **150163**
 Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	NITRO250	MOTOCICLETA AXJO NITRO 250	2,140.29	2,140.29
0		MODELO:NITRO 250	0.00	0.00
0		MOTOR:173FMI15A00384	0.00	0.00
0		CHASIS:LHTYCHLAWFB409612	0.00	0.00
0		RANV:G01584461	0.00	0.00
0		PAIS:CHINA	0.00	0.00
0		AÑO:2015	0.00	0.00
0		COLOR:ROJO	0.00	0.00

Son: **DOS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE con**
12/100

.....
F. Cliente | F. Autorizada

SUB TOTAL	2,140.29
I.V.A 12 %	256.83
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2015

TOTAL \$ **2,397.12**
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quilo s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005179

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliete: **OLMEDO JIMÉNEZ JUAN ANTONIO**
Dirección: **VIA QUITO KM 5 1/2 RECINTO BUENA VISTA ENTRANDO X LA LAGUNA BAY DE TRAS DE**
Fecha.: **13-NOVIEMBRE-2015** Telfs.: **0992368780**
RUC.: **0702592452** Codigo: **100051**
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	COLSUP	COLCHON RESIFLEX SUPERFLEX 2P	210,71	210,71

Son: **DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS con 00/100**

[Signature]
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	210,71
I.V.A 12 %	25,29
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ **236,00**
Original: Adquiriente / Copia: Emisor

13/11/2015

Banco Pichincha



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005180

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA
Lago Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondal de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 - 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Detalle de Transferencias

Transferencias Directas.

Cliente: _____ Telfs.: _____
 Dirección: _____ Código: _____
 Fecha: _____
 RUC: _____ Vendedor: _____
 Observaciones: _____

CANT	CODIGO	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
ANULADO				

Son:.....

SUB TOTAL

I.V.A 12 %

I.V.A 0 %

.....
F. Cliente

.....
F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001
000005181

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: _____
 Dirección: _____
 Fecha: _____
 o RUC.: _____
 Observaciones: _____

Telfs.: _____
 Código: _____
 Vendedor: _____

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
		ANULADO		

Son:

.....
 F. Cliente | F. Autorizada

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$
 Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa **SUZUKI**

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005182

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: Ruiz Andrade Norma Vanica
Dirección: Cascales
Fecha: 13-11-2015
RUC.: 10039837-3
Observaciones:
Telfs.:
Codigo:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
01		Licudadora Marca: Costa Modelo: BPS102-B		132,59

Son: Ciento cuarenta y cinco con 59/100
F. Cliente
F. Autorizada

SUB TOTAL	132,59
I.V.A 12 %	15,91
I.V.A 0 %	

TOTAL \$ 148,50
Original: Adquiriente / Copia: Emisor

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005183

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: AV QUITO Y PROGRESO
Dirección: 7-Diciembre-2015
Fecha.: 0200631778

Telfs.: 0999945456
Codigo: 000000

No RUC.:
Observaciones:

Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		DESCUBREJESER FOTOCICLISTA SHAWA DISCOVER 125 SI	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:DISCOVER 125SI	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZWD61153	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A37CZ6EWD85290	0.00	0.00
0		RAMV:B0005933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		ANO:2014	0.00	0.00

Son: 36/100

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL	2,004.79
I.V.A 12 %	240.57
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 2,245.36

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631776001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005184

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: CHANGO GARCÉS ALEX JAIR
 Dirección: B. AMAZONAS C. ANCHICO MURILLO Y LA SEGUNDA
 Fecha: 19-NOVIEMBRE-2015
 Telfs.: 0959669999
 o RUC.: 2100447038
 Código: 104002
 Observaciones: CONTADO
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MOTOYD110	MOTOCICLETA YAMAHA YD110 CRUX	1,395.04	1,395.04
0		MARCA: YAMAHA	0.00	0.00
0		MODELO: YD110	0.00	0.00
0		MOTOR: 1DE2047683	0.00	0.00
0		CHASIS: ME1FE43FBF2047648	0.00	0.00
0		AÑO: 2015	0.00	0.00
0		COLOR: NEGRO	0.00	0.00
0		RANV: G01396418	0.00	0.00
0		PAIS: INDIA	0.00	0.00

[Handwritten signature]

Son: UN MIL CINCUENTOS SESENTA Y DOS con 40/100

Almacén de León
RUC: 0200631776001

SUB TOTAL	1,395.04
I.V.A 12 %	167.40
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	1,562.44

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Morán AUT. 41160 RUC: 2100381107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2016 Número Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrío - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001
000005185

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: BARRAGAN TIGEROS CRISTIAN MANUEL
Dirección: VIA QUITO BARRIO EL TAXIST 300 METROS DE LA VIA PRINCIPAL JUNTO AL BALNEARI
Fecha.: 19-NOVIEMBRE-2015 Telfs.: 0968100099
No RUC.: 2200395461 Codigo: 1B0134
Observaciones: CONTADO 4 MESES Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	TC32A400L	TELEVISOR PANASONIC LED "32" 32A400	565.18	565.18
0		MODELO:TC-32A400L	0.00	0.00
0		SERIE:EXEA40309507	0.00	0.00

Anulada

Son: SEISCIENTOS TREINTA Y TRES con 00/100

SUB TOTAL	565.18
I.V.A 12 %	67.82
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	633.00

Almacén de León
RUC.: 0200631778001

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC.: 2400991107004
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI
León Chango Venigno
 Dirección Matriz y Establecimiento:
 Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
 Redondel de las Banderas
 Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
 RUC.: 0200631778001

FACTURA
 SERIE: 002 -001
000005186

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: _____
 Dirección: _____
 Fecha.: _____ Telfs.: _____
 C.I. o RUC.: _____ Código: _____
 Observaciones: _____ Vendedor: _____

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
		...		
		...		
		...		
		...		
		...		
		...		
		...		
		...		
		...		

Son: _____

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	

F. Cliente _____ F. Autorizada _____
 Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005187

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono : 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

CHANGO LEÓN VENIGNO
Cliente: AV QUITO Y PROGRESO
Dirección: 7-Diciembre-2015
Fecha.: 0200631778
o RUC.:
Observaciones:

Telfs.: 099945458
Codigo: 000000
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		MOTOCICLETA MARCA DISCOVER 125 SI	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:DISCOVER 125SI	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZWD61153	0.00	0.00
0		CHASIS:PD2A37CZ6EWD65290	0.00	0.00
0		RAMA:80009933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00

Son: 36/100

SUB TOTAL	2,004.79
I.V.A 12 %	240.57
I.V.A 0 %	

F. Cliente
F. Autorizada
Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 2,245.36
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quilo s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005188

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliete: YOZA BASTIDAS CRISTHIAN JOEL
Dirección: VIA PUERTO EL CARMEN RTO SANSALVARI P/VI 2DA LINEA
Fecha.: 20-Noviembre-2015 Telfs.: 0979155141
o RUC.: 1207734938 Codigo: 1Y0017
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	CELLULAR	CELULAR-DEM M9GLTE	302.58	302.58
0		SERIE:M9GLTE150521001354	0.00	0.00
0		IMEI 1:352789070013554	0.00	0.00
0		IMEI 2:352789070043858	0.00	0.00

Son: TRESCIENTOS TREINTA Y OCHO con 89/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT: 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	302.58
I.V.A 12 %	36.31
I.V.A 0 %	

TOTAL \$ 338.89

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005189

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: VIA QUITO BARRIO EL TAXIST 300 METROS DE LA VIA PRINCIPAL JUNTO AL BALNEARIO
Dirección: 21-Noviembre-2015
Fecha.: 2200375461
Telfs.: 0968100099
180134
Codigo:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
0		MODELO:TC-324400L	0.00	0.00
0		SERIE:EXE440309507	0.00	0.00

Son:

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150-RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	67.82
I.V.A 0 %	123.00

TOTAL \$ 123.00

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005190

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CREDITO
CON ATENCION PERSONALIZADA

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Cliente:		Telfs.:	
Dirección:		Código:	792.59
Fecha:		Vendedor:	0.00
C.I o RUC.:	PARROT-1300		
Observaciones:	CONGELADOR INNOVA PARROT 1300 MODELO: PARROT 1300		

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
			0.00	0.00
		<i>[Handwritten Signature]</i>		
		OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE con 70/100		792.59
				95.11

Son:.....

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	887.70
I.V.A 0 %	

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005191

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: CHAPUEZ RUIALES ROMEL REFIGIO
Dirección: VIA A LA CONDOR COCHA DEL VETANO CASA DE CEMENTO 1P S/P A LADO DE LA CHIZA
Fecha.: 25- Noviembre-2015
Telfs.: 0939113781
Código: 1CH16
No RUC.: 2100237318
Observaciones:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	PYRROT-1300	CONGELADOR INNOVA PYRROT 1300	792.59	792.59
0		MODELO:PYRROT 1300	0.00	0.00
0		SERIE:E00034972000030155	0.00	0.00
0			0.00	0.00

Son: OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE con 70/100

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL	792.59
I.V.A 12 %	95.11
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merigo AUT. 4150 RUC. 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 887.70

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
 Dirección Matriz y Establecimiento:
 Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
 Redondel de las Banderas
 Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
 RUC.: 0200631778001

FACTURA
 SERIE: 002 -001

00 0005192

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
 CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliete: **COMANDO EN JEFE ALEX JARA**
 Dirección: **EL AMAZONAS C. ANCHICO MURILLO Y LA SEGUNDA**
 Fecha.: **11 Diciembre 2015**
 C.I. o RUC.: **2100149038**
 Observaciones:
 Telfs.: **0799669999**
 Código: **10H002**
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		VENTILADORA 180MM 120V BRONX	1,395.04	1,395.04
0		MARCA:YAMAHA	0.00	0.00
0		MODELO:YD110	0.00	0.00
0		MOTOR:1DE2047683	0.00	0.00
0		CHASIS:ME1FE13F0F2047646	0.00	0.00
0		AÑO:2015	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		RANV:G01596418	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00

Son:.....

.....
 F. Cliente | F. Autorizada

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$
 Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005193

Obligado a Llevar Contabilidad

Cliente:	GOBIERNO MUNICIPAL DE LAGO AGRIO		
Dirección:	CALLE 12 DE FERRERO Y COFANES		
Fecha:	2-Diciembre-2015		
C.I. o RUC.:	1560000510001	Telfs.:	062 830 144
Observaciones:	CANTADO	Codigo:	1M00E8
		Vendedor:	

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MOED110	MOTOCICLETA SUZUKI GD110	2,158.93	2,158.93
0		MARCA:SUZUKI	0.00	0.00
0		MODELO:GD110	0.00	0.00
0		MOTOR:E467-197878	0.00	0.00
0		CHASIS:9FSNE43B3FC135334	0.00	0.00
0		FAVIN:G01490007	0.00	0.00
0		PAIS:COLOMBIA	0.00	0.00
0		COLOR:AZUL	0.00	0.00
0		AÑO:2015	0.00	0.00

Son: DOS MIL CUATROCIENTOS DIECIOCHO con 00/100

.....
F. Cliente

Liliana Guaman
.....
F. Autorizada

SUB TOTAL	2,410.70
I.V.A 12 %	259.07
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	2,669.77

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Mering AUT: 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

AUT. SRI.: 1116533206
 RUC.: 0200631778001

FACTURA
 SERIE: 002 -001

00 0005194

COMERCIO Y CRÉDITO
 CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

León Chango Venigno
 Dirección Matriz y Establecimiento:
 Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
 Redondel de las Banderas
 Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	DISCOVER125ST	MOTOCICLETA BAJAJ DISCOVER 125 ST	2,004.79	2,004.79
Dirección:	MODELO:DISCOVER 125ST		0.00	0.00
Fecha.:	MOTOR:JEZWD061153		0.00	0.00
C.I. o RUC.:	CHASIS:PD2A37CZ6EMDB5290		0.00	0.00
Observaciones:	RAVN:80009933		0.00	0.00
			Telfs:	0.00
			Codigo:	0.00
			Vendedor:	0.00

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		AÑO: 2014	0.00	0.00
0				
		DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO con		2,004.79
		36/100		240.57
				2,245.36

Anulada

Son:.....

SUB TOTAL	
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	

.....
 F. Cliente | F. Autorizada
 Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$
 Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001
000005195

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliete: CRUZ VACA ANGEL DANIEL
Dirección: VIA AL COCA EL ENO, NVD 10M LINEA FREDDOP, HIERO DE PAYS CASA DE MADERA LP
Fecha: 7-Diciembre-2015
Teléfono: 0988 53103
Código: 100295
RUC.: 2150062509
Vendedor:
Observaciones:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		DISCOVER 125T MOTOCICLETA BAJAJ DISCOVER 125 ST	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:DISCOVER 1236T	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZ40061153	0.00	0.00
0		CHASIS:ND2A37CZ6EMD85290	0.00	0.00
0		RAVW:80009933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		ARO:2014	0.00	0.00

Reserva de Dominio

Son: DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO con 36/100

SUB TOTAL	2,004.79
I.V.A 12 %	240.57
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	2,245.36

F. Cliente
Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Mendez
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2015

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quilo s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001
000005196

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	CHANGO LEON VENIGNO	Telfs.:	0999458458
Dirección:	AV. QUITO Y PROGRESO	Código:	000000
Fecha:	7-Diciembre-2015	Vendedor:	
Ciudad RUC.:	0200631778		
Observaciones:			

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	PULSAR200	MOTOCICLETA BAJAJ PULSAR 200	3,750.00	3,750.00
0		MODELO:200HS	0.00	0.00
0		MOTOR:JLZC0624091	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A36FZ3ED900096	0.00	0.00
0		RANV:9000219	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:ROJO	0.00	0.00
0			0.00	0.00

Son: CUATRO MIL DOSCIENTOS con 00/100

SUB TOTAL 3,750.00

I.V.A 12 % 450.00

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 4,200.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5,901 al 5,300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005197

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: CHANGO LEON VENIGNO
 Dirección: AV QUITO Y PROGRESO
 Fecha.: 7-Diciembre-2015
 Telfs.: 099945458
 Código RUC.: 0200631778
 Codigo: 000000
 Observaciones:
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	PULSAR200	MOTOCICLETA BAJAJ. PULSAR 200	3,750.00	3,750.00
0		MODELO:200NS	0.00	0.00
0		MOTOR:JLZCDG24091	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A3ZFZ3EDG00096	0.00	0.00
0		RAMV:B0006219	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:ROJO	0.00	0.00
0			0.00	0.00

Son: CUATRO MIL DOSCIENTOS con 00/100

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL 3,750.00

I.V.A 12 % 450.00

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 4,200.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0909 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005198

Obligado a Llevar Contabilidad

Cliente: CALVACHE PAULA SEGUNDO JULIO
Dirección: VIA LONCHOCCHA RECINTO LA VICTORIA BARRIO NUEVA ESPERANZA CALLE SAN CASA DE
Fecha.: 9-Diciembre-2015
Telfs.: 0959161520
o RUC.: 2100029517
Codigo: 100106
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	KOL32R4291	TELEVISOR LED SONY "32" KOL32R4291	470.28	470.28
0		MODELO:KOL32R429B	0.00	0.00
0		SERIE:9583956	0.00	0.00
0			0.00	0.00

Son: QUINIENTOS VEINTISEIS con 71/100

.....
F. Cliente

.....
F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino ADF-4450 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	470.28
I.V.A 12 %	56.43
I.V.A 0 %	

TOTAL \$ 526.71

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Laguna Agria - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005199

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	CAGCALES M/D	Telfs.:	2800420
Dirección:	10-Diciembre-2015	Código:	100125
Fecha.:	1500448046	Vendedor:	
<input type="radio"/> o RUC.:			
Observaciones:			

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		MODELO: GALAXI A5 SM-A500M	0.00	0.00
0		IMEI: 356309063283944	0.00	0.00
0		SERIE: RFD681H5M4D	0.00	0.00
				495.54

Son:

.....
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	59.46
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	555.00 ✓

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150-RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005200

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	LAPO LOPEZ NATHLY PAULINA		
Dirección:	BARRIO COLINAS PETROLERAS/1		
Fecha:	10-Diciembre-2015	Telfs.:	0989626718
o RUC.:	2100469580	Codigo:	11.0074
Observaciones:	Vendedor:		

CANT	CODIGO	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
1	TM.CDRIV4/S	TELEVISOR LED "40" RIVIERA SMART	677.29	677.29
0		MODELO:RLEDD5G40CHD1000	0.00	0.00
0		SERIE:LD9G40CHD1014223	0.00	0.00
1	WFS1634EK	LAVADORA LG 35LB WFS1634EK	838.68	838.68
0		MODELO:WFS1634EK	0.00	0.00
0		SERIE:MEZ61905655	0.00	0.00

Son: UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE con 8/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	1,515.97
I.V.A 12 %	181.92
I.V.A 0 %	

TOTAL \$ 1,697.89

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005201

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	CARDENAS MACAS RUTH MYGALI	Telfs.:	0967397104
Dirección:	VIA A LOS TETETES PUERTO NUEVO COMUNIDAD 13 DE MARZO CERCA AL RIO SAN LUIS	Codigo:	100296
Fecha:	14-Diciembre-2015	Vendedor:	
No RUC.:	2100091061		
Observaciones:			

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MOTOYD110	MOTOCICLETA YAMAHA YD110 CRUX	2,120.54	2,120.54
0		MODELO: YD110	0.00	0.00
0		MOTOR: 1DE2045130	0.00	0.00
0		CHASIS: NEJFE43F5F2045162	0.00	0.00
0		RAMV: 001346841	0.00	0.00
0		PAIS: INDIA	0.00	0.00
0		COLOR: NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO: 2015	0.00	0.00
0		PAIS: INDIA	0.00	0.00

Reserva de Dominio

Son: DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO con 00/100



SUB TOTAL 2,120.54

I.V.A 12 % 254.46

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 2,375.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005202 ✓

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	MORENO VASQUEZ EDWIN REPUGIO	Telfs.:	0969397104
Dirección:	VIA A TETETES PUERTO NUEVO COMUNIDAD 13 DE MARZO CERCA AL RIO SACUNDO CABA	Código:	1M0580
Fecha:	14-Diciembre-2015	Vendedor:	
o RUC.:	1004316988	Observaciones:	

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MOTOYD110	MOTOCICLETA YAMAHA YD110 CRUX	2,120.54	2,120.54
0		MODELO: YD110	0.00	0.00
0		MOTOR: 1DE2045130	0.00	0.00
0		CHASIS: ME1FE43F5F2045162	0.00	0.00
0		RAMV: G01546841	0.00	0.00
0		PAIS: INDIA	0.00	0.00
0		COLOR: NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO: 2015	0.00	0.00
0		PAIS: INDIA	0.00	0.00

Son: DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO con 00/100

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL	2,120.54
I.V.A 12 %	254.46
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2015

TOTAL \$ 2,375.00 ✓

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005203

"Obligado a Llevar Contabilidad"

CHANGO LEON VENTURA
 Cliente: AV QUITO Y PROGRESO
 Dirección: 7-Diciembre-2015
 Fecha: 0200631778
 Telfs.: 099945458
 Código RUC: 000000
 Código:
 Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		MOTOCICLETA MARCA DISCOVER 125 51	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:DISCOVER 125S1	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZMD061153	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A37CZ60W085290	0.00	0.00
0		RANV:80009933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00

SON POR EL DOCUMENTO COMPLETO Y CINCO con

Son: 36/100

SUB TOTAL	2,004.79
I.V.A 12 %	240.57
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	2,245.36

F. Cliente | F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5,001 al 5,300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005204

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO VENTAS EDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quilón y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 002 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Cliente: AV QUITO Y PROGRESO
 Dirección: 7-Diciembre-2015
 Fecha: 0200631778
 Telfs.: 099945458
 Codigo: 000000
 Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		DESCOVER 125ST MOTOCICLETA BAJA/ DISCOVER 125 ST	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:DISCOVER 125ST	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZMDD61155	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2AS7CZ6EW085290	0.00	0.00
0		RAYV:B0009933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00

Anulada

Son: 36/100 DOS MIL DUECIENTOS CUARENTA Y CINCO con



SUB TOTAL	2,004.79
I.V.A 12 %	240.57
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	2,245.36

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AOT. 4158 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005205

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: *Campoverde Vicente Jefferson Eduardo*
 Dirección: *Barrio Lot 4 Esperanza*
 Fecha: *14 de Diciembre del 2015*
 Telfs.: *0986194588*
 Cto RUC.: *2100695127*
 Observaciones: _____
 Código: _____
 Vendedor: _____

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
<i>1</i>		<i>Computadora . Marca: Gateway Modelo: LT41P04 S/N: NXY43A2004346030A 37600</i>		<i>498,52</i> <i>445,11</i>
		<i>Anulada</i>		<i>445,11</i>

Son:

SUB TOTAL	<i>498,52</i>
I.V.A 12 %	<i>53,41</i>
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliانا Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ *498,52*
 Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY

shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno

Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 - 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA

SERIE: 002 -001

00 0005206

Obligado a Llevar Contabilidad

Cliente: *Campoverde Vicente Tolerson Eduardo*
Dirección: *Barrio Luz y Esperanza*
Fecha: *14 de Diciembre del 2015* Telfs.: *0986194589*
Cto RUC.: *2100695127* Código:
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		Computadora Marca: Gateway Modelo: LT41P04 S/N: NXY43AL004346030 A37600		445,11

Son: *Cuatrocientos noventa y ocho 52/100*

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL 445,11

I.V.A 12 % 53,41

I.V.A 0 %

TOTAL \$ **498,52**

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY

shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno

Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA

SERIE: 002 -001

00 0005207

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: ZORA APENDADO MARCELA DE JESUS
Dirección: VIA QUITO KM 15 CASA DE 2 PISOS MIXTA FRENTE A LA ANTENA DE MOVISTAR
Fecha: 15-Diciembre-2015
Telfs.: 0988516441
Código: 120052
RUC.: 1500360704
Vendedor:
Observaciones:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	MH288	MOTOSIERRA HUSQVARNA 288	1,004.46	1,004.46
0		MODELO:HUSQVARNA 288XP	0.00	0.00
0		SERIE:2013 3750736	0.00	0.00

Son: UN MIL CIENTO VEINTICINCO con 00/100

[Firma]

F. Cliente

[Firma]

F. Autorizada

SUB TOTAL 1,004.46

I.V.A 12 % 120.54

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 1,125.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005208

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: CHANGO LEON VENIGNO

Dirección: AV QUITO Y PROGRESO

Fecha: 16-Diciembre-2015

No RUC.: 0200631778

Observaciones:

Telfs.: 099945458

Codigo: 000000

Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	D1500MER125ST	MOTOCICLETA BAJAJ DISCOVER 125 ST	2,004.79	2,004.79
0		MODELO:D1500MER 125ST	0.00	0.00
0		MOTOR:JEZWD061153	0.00	0.00
0		CHASIS:MD2A37CZ6EMD85290	0.00	0.00
0		RANV:B0009933	0.00	0.00
0		PAIS:INDIA	0.00	0.00
0		COLOR:NEGRO	0.00	0.00
0		AÑO:2014	0.00	0.00

Son: DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO con

63/100

[Signature]
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL 2,004.79

I.V.A 12 % 240.57

I.V.A 0 %

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 2,245.36

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005209

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	AREVALO CANTILLO ELICENIA		
Dirección:	BARRIO UNION Y ESPEJO		
Fecha:	16-Diciembre-2015	Telfs.:	0939092417
C.I o RUC.:	1122728940	Codigo:	1A0253
Observaciones:	Vendedor:		

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	LED40KD	TELEVISOR LED "42" KONKA	785.71	785.71
0		MODELO:MRGP130057	0.00	0.00
0		SERIE:DDU1339Y5001228	0.00	0.00

Son: OCHOCIENTOS OCHENTA con 00/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	785.71
I.V.A 12 %	94.29
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	880.00

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito sin y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005210 ✓

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliete: SALAS TAPIA JORGE ARMANDO
Dirección: FACAYACU PRECOOPERATIVA LA FLORESTA POZO SHUARA 8 A 100 METROS CASA DE MADE
Fecha.: 19-Diciembre-2015
Telfs.: 0959596000
Código: 190164
RUC.: 0200655967
Vendedor:
Observaciones:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	RDE210UMAB	NEVERA DUREX RDE210UMAB BLANCA	505.71	505.71
0		MODELO:RDE210UMAB	0.00	0.00
0		SERIE:1507034332	0.00	0.00

Son: QUINIENTOS SESENTA Y SEIS con 40/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT-4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2018

SUB TOTAL	505.71
I.V.A 12 %	60.69
I.V.A 0 %	

TOTAL \$ 566.40 ✓

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 456 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005211

Obligado a Llevar Contabilidad

Cliente: Andr^o Mamallacta Roberto Jacinto
Dirección: Vía Quito Km 64 m/E Comunidad Dashingo
Fecha: 22 de Diciembre del 2015 Telfs.: 0981 269665
RUC.: 150045603-2 Código:
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		Motocicleta Marca: Bajaj Modelo: Pulsar 135 LS Motor: JETWEA44380 Chasis: HD2A17CE2EWA9803A Ramo: B0007929 Color: Negro Año: 2014 País: India <i>Mamallacta</i>		2398,21

Son:.....

SUB TOTAL	2398,21
I.V.A 12 %	288,00
I.V.A 0 %	

Imp. "AMÉRICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ 2686,21
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005212

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: Andi Mamabketa Roberto Jacinto
Dirección: Via Quito km 04 m/E Comunidad Dashino
Fecha: 22 de Diciembre del 2015 Telfs.: 0981269665
C° RUC.: 150045603-1 Código:
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		Motocicleta Marca: Bajaj Mdlo: Pulsar 135 LS Motor: JEZwBA 44380 Chasis: HD2A17C22EWA98034 Pamu: B0007929 Color: Negro Año: 2014 País: India		2398

Anulada

Son: Dos seiscientos ochenta y seis

[Signature]

F. Cliente

Almacén de León
RUC.: 0200631778001

SUB TOTAL 2398,00

I.V.A 12 % 288,00

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 2686,00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Medoa AU: 4350 RUC: 2100301107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número Fact. Del 001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 - 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbias - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005213

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: VIA QUITO MS 5 1/2 RECINTO BUENA VISTA ENTRANDO A LA LAJUNA (AV) DE (1000)
Dirección: 22 Diciembre 2015
Fecha: 07/03/2016
Teléfono: (0972) 685700
Código: 10005
Observaciones:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		SOCIEDAD FOM 20 VUENOSY RUM DE ALI	191,96	191,96
			0,00	0,00

Son:

[Handwritten Signature]
F. Cliente

[Handwritten Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	191,96
I.V.A 12 %	23,04
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	215,00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT 4150 RUC: 2100381107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 082 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005214

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliete: *Morillo Chaguisa Albeiro Javier*
Dirección: *Barrio La Primavera*
Fecha: *23/12/15*
RUC.: *210064952-0*
Telfs.: *0994774757*
Codigo:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		<i>Motocicleta</i> <i>Marca: Suzuki</i> <i>Modelo: AX100</i> <i>Chasis: LCGPAGAL3E0005955</i> <i>Motor: 1E50PM6 - A3CL2312</i> <i>Ramu: 601413682</i> <i>País: China</i> <i>Color: Negro</i>		1160,71

Son: *[Signature]*
F. Cliente

Almacén de León
RUC.: 0200631778001
Dir.: Av. Quito s/n y Progreso Redondel de las Banderas Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

SUB TOTAL	1160,71
I.V.A 12 %	139,29
I.V.A 0 %	1300
TOTAL \$	1300

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Mejía
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número "FACT" Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Añato, Suumbios, Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005215

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: VIA QUITO KM 35 M/D RECINTO SAN MIGUEL VIVE EN LA PRINCIPAL
Dirección: 23-Diciembre-2015
Fecha: 2100488457
Código RUC.:
Observaciones:
Telfs.: 0990871056
160138
Codigo:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
0		MODELO:SM-G316M	0.00	0.00
0		SERIE:R21G42V1C39F	0.00	0.00
0		IMEI:359883061578817	0.00	0.00
				177.68

Son:.....

F. Cliente

Ruiz
F. Autorizada

SUB TOTAL	21.32
I.V.A 12 %	
I.V.A 0 %	199.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$1111
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005216

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: CAJATIJO MANCHENO TELMO RUBEN
Dirección: VIA QUITO KM 32 IVI RTO SAN MIGUEL
Fecha: 23-Diciembre-2015
C.I o RUC.: 1711058410
Observaciones:
Telfs.: 0968592731
Codigo: 100287
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	VLCDRIV19	TELEVISOR RIVIERA LED 19" D19CHD160	200.00	200.00
0		MARCA:RIVIERA	0.00	0.00
0		MODELO:LED D 19 CHD1600	0.00	0.00
0		SERIE:LED 19CHD16000723	0.00	0.00
0			0.00	0.00

Son: DOSCIENTOS OCHENTA con 00/100

Zailacano
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	200.00
I.V.A 12 %	24.00
I.V.A 0 %	0.00

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ **224.00**
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

LG SONY

shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno

Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005217

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: GOMEZ VASQUEZ JIMMY PALL
Dirección: BARRIO 11 DE ABRIL CALLE GUALOQUIZA Y GUAYNACAPA VIA COLOMBIA AL FRENTE DE
Fecha.: 24-Diciembre-2015 Telfs.: 0967330286
Código RUC.: 2100614276 Código: 160188
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	BICIG12B-199	BICICLETA G12B199 AZULES	87,50	87,50

Son: NOVENTA Y OCHO con 00/100

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

SUB TOTAL	87,50
I.V.A 12 %	10,50
I.V.A 0 %	
TOTAL \$	98,00

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001
00 0005218

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: *Ponales Briones Edison Alfredo*
Dirección: *Via Quito calle el maestro.*
Fecha: *26 de Diciembre del 2015* Telfs.: *0980255294*
C.I. o RUC.: *2200421140* Codigo:
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
<i>1</i>		<i>Motocicleta Marca: <i>QingqB</i> Modelo: <i>QM200CY</i> Ranv: <i>M200G02509</i> Motor: <i>K166FHL31015775</i> Chasis: <i>BL1HNZ405EH000509</i> Color: <i>Azul</i> Pais: <i>China Popular</i> Año: <i>2014</i></i>		<i>3699,42</i>

Son:

SUB TOTAL	<i>3699,42</i>
I.V.A 12 %	<i>443,57</i>
I.V.A 0 %	

.....
F. Cliente | F. Autorizada
Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 082 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

000005219

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: *Parrallos Broncos Edison Alfredo*
Dirección: *Via Quito calle el maestro*
Fecha: *26 de Diciembre del 2015* Telfs.: *0980255294*
C.I. o RUC.: *2200451140* Código:
Observaciones: Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1		Motocicleta Marca: <i>WPnggi</i> Modelo: <i>WH 2006Y</i> Ramu: <i>M200602509</i> Motor: <i>K166FHL31015775</i> Chasis: <i>BL1MN2405EM002509</i> Color: <i>Azul</i> Pais: <i>China Popular</i> Año: <i>2014</i>		3696,42

Anulado

Son: *[Signature]*
F. Cliente

Almacén de León
RUC: 0200631778001
Dirección: Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso Redondel de las Banderas
Teléfono: 082 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador
[Signature]
Autorizada

SUB TOTAL	3696,42
I.V.A 12 %	443,57
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ **4139,99**
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



LG SONY
shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 062 835 499 • 0909 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005220

"Obligado a Llevar Contabilidad"

COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA

Cliete: SANMARTIN AGUILAR RODRIGO ENRIQUE
Dirección: VIA SAN VICENTE PARROQUIA 10 DE AGOSTO M/D PASANDO EL PUENTE ALADO DE UNA L
Fecha: 28-Diciembre-2015
C.I o RUC.: 21000979021
Telfs.: 0983782038
Codigo: 150140
servaciones:
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	CAJATHUNDER	CAJA AMPLIFICADA 10000 THUNDER	302.68	302.68
0		MARCA: THUNDER	0.00	0.00
0		MODELO: 1000W	0.00	0.00
		1000 WATT SONY		
		Modelo: 10000-2011		
		Color: Negro		
		Garantía: 1 año		
		Pres: 2011		

Son: TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE con 00/100

SUB TOTAL 302.68

I.V.A 12 % 36.32

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 339.00

F. Cliente

F. Autorizada

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número* Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



shindaiwa SUZUKI

León Chango Venigno

Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono: 052 835 488 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA

SERIE: 002 -001

00 0005221

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente:	HIDALGO CRISTOLLO JUAN JOSE FERNANDO		
Dirección:	VIA QUITO SANTA CECILIA CARRIZONAS Y 6 DE DICIEMBRE AL TRENTE DE LA ESC.		
Fecha:	28-Diciembre-2015	Telfs.:	
Código RUC.:	1707390579	Código:	180029
Observaciones:	Vendedor:		

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	020000	COCINETA RYGAZZA 60 INOX	223,21	223,21
0		MODELO RYGAZZA 60 INOX	0,00	0,00

Son: VEINTIDOS DÓLARES CON CINCO CÉNTAVOS

F. Cliente

F. Autorizada

SUB TOTAL 223,21

I.V.A 12 % 26,79

I.V.A 0 %

TOTAL \$ 250,00

Imp. "AMÉRICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC. 2100381107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Número Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

Original: Adquiriente / Copia: Emisor



COMERCIO Y CRÉDITO
CON ATENCIÓN PERSONALIZADA



León Chango Venigno
Dirección Matriz y Establecimiento:
Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso
Redondel de las Banderas
Teléfono.: 062 835 499 • 0999 458 458
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

AUT. SRI.: 1116533206
RUC.: 0200631778001

FACTURA
SERIE: 002 -001

00 0005222

"Obligado a Llevar Contabilidad"

Cliente: ANDI TAPUY HUGO SAMUEL
Dirección: VIA QUITO KM 17 N/I TRAS DEL COLEGIO NUBES HORIZONTES CASA DE CEMENTO 1P CO
Fecha.: 29-Diciembre-2015
Lo RUC.: 2100416821
servaciones:
Telfs.: 000265234
Codigo: 1A0148
Vendedor:

CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	0230	DESBRIZADORA SHINDAIWA C230	441.96	441.96
0		MODELO:C230	0.00	0.00
0		SERIE:T23420013108	0.00	0.00

Son: CUATROCIENTOS NOVENTA Y CINCO con 00/100

[Signature]
F. Cliente

[Signature]
F. Autorizada

SUB TOTAL	441.96
I.V.A 12 %	53.04
I.V.A 0 %	

Imp. "AMERICA" Mayra Liliana Guaman Merino AUT. 4150 RUC: 2100391107001
Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.001 al 5.300
Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2016

TOTAL \$ **495.00**
Original: Adquiriente / Copia: Emisor



CORPORACION JCEV CORP CIA. LTDA.
 CORPORACION JCEV CORP CIA. LTDA.
 Dirección PARQUE INDUSTRIAL
 Matriz
 Contribuyente Especial Nro. 0369
 Obligado a llevar Contabilidad SI

RUC 0190159663001
FACTURA
 Nro 001-100-000009602
 Numero de Autorización
 0511201512313201901596630010861767461
 Fecha y Hora de Autorización 2015-11-05T12:31:32.426-05:00
 Ambiente PRODUCCIÓN
 Emision NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 0511201501019015966300120011000000096020000960219

Razon Social / Nombres y Apellidos CHANGO LEON VENIGNO
 Identificación 0200631778001 Fecha Emisión 05/11/2015

Código Principal	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
CELPLA004	CELULAR SAMSUNG GALAXY A5 A500M	1,00	374,00	0,00	374,00
CELPLA004	CELULAR SAMSUNG GALAXY A5 A500M	1,00	374,00	0,00	374,00

Dirección AV. QUITO Y PROGRESO (REDONDEL DE LAS BANDERAS)
 Telefono 062835499
 Email almacendleon@hotmail.com
 No.motor 356309063283944
 Cam Blanc
 Vencimientos 1/05-12-2015 2/05-01-2016 3/05-02-2016

SubTotal 12%	748,00
SubTotal 0%	0,00
Subtotal Sin Impuesto	748,00
Total Descuento	0,00
ICE	0,00
IVA 12%	89,76
VALOR TOTAL	837,76

ALMACENES
Juan Eljuri
 Establecidos en 1925 Cía. Ltda.
YAMAHA/POLARIS

ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA

Matriz : CUENCA, AV. GIL RAMIREZ DAVALOS
 5-32 Y ARMENILL

Sucursal : LAGO AGRIO, Genoveza S/N
 intersección circunvalación, a

Contribuyente Especial Nro. 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI

RUC : 0190007510001

FACTURA

N° 057-002-000000217

NUMERO DE AUTORIZACION
 0911201518310201900075100011003416259

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION :
 2015-11-09T18:31:02.113-05:00

AMBIENTE : PRODUCCION

EMISION : NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0911201501019000751000120570020000002177375892717

Razón Social / Nombres y Apellidos : CHANGO LEON VENIGNO

RUC / CI : 0200631778001

E-m@il : almacendleon@hotmail.com

Dirección : 2101 - LAG, LAGO AGRIO, BARRIO AMAZONAS CALLE ANCHICO

FECHA DE EMISION : 09/11/2015

Provincia : AZUAY

Teléfono : 62366272

CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	Descuento	PRECIO TOTAL
1.00	000000000010051436	JUEGO DE ANILLOS (NORMA)	10.02	2.00	8.02
1.00	000000000010051482	PISTON STD	10.77	2.15	8.62
1.00	000000000010052690	EMPAQ DE CUBIERTA DE CARTER	2.44	0.49	1.95
1.00	000000000010052763	JUNTA TAPA CARTER DERECHO 2	6.62	1.32	5.30
1.00	000000000010053197	EMPAQUE DE CABEZOTE	4.02	0.80	3.22
1.00	000000000010053897	BIELA	15.22	3.04	12.18
1.00	000000000010054172	PASADOR, PISTON	1.95	0.39	1.56
2.00	000000000010060228	CRYP-12 93450-14088 SEGURO	0.18	0.07	0.29
			SubTotal 12% :		41.14
			SubTotal 0% :		0.00
			SubTotal SIN IMPUESTOS :		41.14
			DESCUENTO :		0.00
			ICE :		0.00
			IVA 12% :		4.93
			PROPINA :		0.00
			VALOR TOTAL :		46.07



R.U.C.: 0190051579001

FACTURA

No. 001-101-000002133

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1011201512484901900515790011032211
847

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2015-11-10T12:48:49.397-05:00

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1011201501019005157900120011010000021330001078414

ELJURI HATARI S.A.
ELJURI HATARI S.A.
Dirección Matriz: ALCABALAS 1-90 Y GIL RAMIREZ DAVALOS
Dirección Sucursal: ALCABALAS 1-90 Y GIL RAMIREZ DAVALOS
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CHANGO LEON VENIGNO	RUC / CI:	0200631778001
Fecha Emisión:	10/11/2015	Guía Remisión:	

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
11334502000501	11334502000501	2.0000	MOTOR KG200 A GASOLINA 6HP KAMA KAMA	153.280	55.18	251.38
11334502000502	11334502000502	2.0000	MOTOR KG390 A GASOLINA 11.5HP KAMA KAMA	394.340	141.96	646.72
11339799900102	11339799900102	116.0000	SERVICIO DE TRANSPORTE REEMBOLSOS	0.210	0.00	24.36

Información Adicional			
		SUBTOTAL 12%	898.10
		SUBTOTAL 0%	24.36
		SUBTOTAL No objeto de IVA	0
		SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	922.46
		DESCUENTO	197.14
		ICE	0
		IVA 12%	107.77
		PROPINA	0.00
		VALOR TOTAL	1030.23

Dirección: AV. QUITO Y PROGRESO REDONDEL DE LAS B. 2835499
 Telefono: LAGO AGRIO
 Ciudad: LAGO AGRIO
 Correo electronico: almacendleon@hotmail.com
 Agente : 419
 Forma de Pago: Credito a 90 DIAS - 03 PAGOS
 2015/12/10 343.41 2016/01/09 343.41
 2016/02/08 343.41 a

ELJURI HATARI NO SE RESPONSABILIZA POR PAGOS REALIZADOS EN EFECTIVO, CHEQUES GIRADOS AL PORTADOR O A NOMBRE DEL AGENTE. FAVOR SERVASE GIRAR UNICAMENTE A NOMBRE DE ELJURI HATARI S.A. Y EXIJA SU RECIBO DE COBRO. LAS RETENCIONES SERAN RECIBIDAS UNICAMENTE DENTRO DE LOS CINCO DIAS POSTERIORES A LA RECEPCION DE LA FACTURA.



R.U.C.: 0190007510001

FACTURA

No. 003-001-000000450

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1111201516284901900075100011078990075

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 11/11/2015 04:28:49

AMBIENTE: Producción

EMISIÓN Normal

CLAVE DE ACCESO



1111201501019000751000120030010000004507528143613

Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda

Dir Matriz: Av.Gill Ramirez Dávalos 532 y Armenillas

DirSucursal: 9 de Octubre # 620 y Boyacá

Contribuyente especial Nro. 05368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: Venigno Chango Leon

RUC / CI: 0200631778001

Fecha Emisión: 11/11/2015

Guía de Remisión:

Código Principal	Código Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional N1	Detalle Adicional N2	Detalle Adicional N3	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
10072782	YD-110	1.0000	YD110				\$ 1,550.0400	\$ 155.00	\$ 1,395.04

Información Adicional	
Código SAP	: 90169451
Clase ; Tipo	: MOTOCICLETAS ; PASEO
Marca ; Modelo	: YAMAHA ; YD110
Motor ; Serie	: 1DE2047683 ; ME1FE43F8F2047648
Año ; Color	: 2015 ; NEGRO
Tonelaje ; Pasajeros	: 0.25 ; 2
Cilindraje ; Combustible	: 110 ; GASOLINA
CAMV	: G01596418
Asesor comercial	: RAMIREZ CABRERA MARCOS EDUARDO
Email	: almacendleon@hotmail.com
Nota 1	: entrega en lago agrio por transporte bajaña en av quito y progreso almacen leon
Dirección cliente	: Av. Quito y Progreso
Teléfono cliente	: 062835499

SUBTOTAL 12%	\$ 1,395.04
SUBTOTAL 0%	\$ 0.00
SUBTOTAL No objeto iva	\$ 0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	\$ 1,395.04
SUBTOTAL Exento de IVA	\$ 0.00
TOTAL Descuento	\$ 155.00
ICE	\$ 0.00
IVA 12%	\$ 167.40
IRBPNR	\$ 0.00
PROPINA	\$ 0.00
VALOR TOTAL	\$ 1,562.44



Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda
Dir Matriz: Av.Gill Ramirez Dávalos 532 y Armenillas
DirSucursal: 9 de Octubre # 620 y Boyacá
Contribuyente especial Nro. 05368
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190007510001
FACTURA
No. 003-001-000000451
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 1111201516330301900075100011079167849
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 11/11/2015 04:33:03
AMBIENTE: Producción
EMISIÓN Normal
CLAVE DE ACCESO

 1111201501019000751000120030010000004514268735119

Razón Social / Nombres y Apellidos: Venigno Chango Leon **RUC / CI:** 0200631778001
Fecha Emisión: 11/11/2015 **Guía de Remisión:**

Código Principal	Código Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional N1	Detalle Adicional N2	Detalle Adicional N3	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
10072782	YD-110	1.0000	YD110				\$ 1,550.0400	\$ 155.00	\$ 1,395.04

Información Adicional

Código SAP : 90169453
 Clase ; Tipo : MOTOCICLETAS ; PASEO
 Marca ; Modelo : YAMAHA ; YD110
 Motor ; Serie : 1DE2047654 ; ME1FE43F3F2047640
 Año ; Color : 2015 ; NEGRO
 Tonelaje ; Pasajeros : 0.25 ; 2
 Cilindraje ; Combustible : 110 ; GASOLINA
 CAMV : G01596417
 Asesor comercial : RAMIREZ CABRERA MARCOS EDUARDO
 Email : almacendleon@hotmail.com
 Nota 1 : entrega en lago agrio en av quito y progreso comercial leon por transporte bajaña
 Dirección cliente : Av. Quito y Progreso
 Teléfono cliente : 062835499

SUBTOTAL 12%	\$ 1,395.04
SUBTOTAL 0%	\$ 0.00
SUBTOTAL No objeto iva	\$ 0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	\$ 1,395.04
SUBTOTAL Exento de IVA	\$ 0.00
TOTAL Descuento	\$ 155.00
ICE	\$ 0.00
IVA 12%	\$ 167.40
IRBPNR	\$ 0.00
PROPINA	\$ 0.00
VALOR TOTAL	\$ 1,562.44



R.U.C.: 0190007510001

FACTURA

No. 003-001-000000452

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1111201516371701900075100011079347728

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 11/11/2015 04:37:17

AMBIENTE: Producción

EMISIÓN Normal

CLAVE DE ACCESO



1111201501019000751000120030010000004527524613810

Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda

Dir Matriz: Av.Gill Ramirez Dávalos 532 y Armenillas

DirSucursal: 9 de Octubre # 620 y Boyacá

Contribuyente especial Nro. 05368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: Venigno Chango Leon

RUC / CI: 0200631778001

Fecha Emisión: 11/11/2015

Guía de Remisión:

Código Principal	Código Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional N1	Detalle Adicional N2	Detalle Adicional N3	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
10072782	YD-110	1.0000	YD110				\$ 1,550.0400	\$ 155.00	\$ 1,395.04

Información Adicional	
Código SAP	: 90169455
Clase ; Tipo	: MOTOCICLETAS ; PASEO
Marca ; Modelo	: YAMAHA ; YD110
Motor ; Serie	: 1DE2045130 ; ME1FE43F5F2045162
Año ; Color	: 2015 ; NEGRO
Tonelaje ; Pasajeros	: 0.25 ; 2
Cilindraje ; Combustible	: 110 ; GASOLINA
CAMV	: G01546841
Asesor comercial	: RAMIREZ CABRERA MARCOS EDUARDO
Email	: almacendleon@hotmail.com
Nota 1	: entrega en lago agrío ppor transporte bajaña en av qquito y progreso en almacen leon
Dirección cliente	: Av.Quito y Progreso
Teléfono cliente	: 062835499

SUBTOTAL 12%	\$ 1,395.04
SUBTOTAL 0%	\$ 0.00
SUBTOTAL No objeto iva	\$ 0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	\$ 1,395.04
SUBTOTAL Exento de IVA	\$ 0.00
TOTAL Descuento	\$ 155.00
ICE	\$ 0.00
IVA 12%	\$ 167.40
IRBPNR	\$ 0.00
PROPINA	\$ 0.00
VALOR TOTAL	\$ 1,562.44



IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .
Dir Matriz: AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO
Dir Sucursal: EDUARDO WHIMPER 27101 Y FRANCISCO ORELLANA
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN 3257 DEL 28 DE JULIO DE 1996
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

ELECTRODOMESTICOS QUITO
 R.U.C.: 01 900037 01 001
 FACTURA No. 006-1 03-00005383
 NUMERO DE AUTORIZACIÓN
1 21 1 201 51 05 603 01 900037 01 001 11 04087526
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION **2015-11-12 T 10:56:03**
 AMBIENTE: **PRODUCCIÓN**
 EMISIÓN: **NORMAL**
 CLAVE DE ACCESO

 1211201501019000370100120061030000053830008866412

Razon Social/Apellidos y Nombres: CHANGO LEON VENIGNO Identificación: 0200631778001
 Dirección: CALLE ANCHICO MURILLO Y LA 2DA.ESQ. Teléfono: 062835499
 Correo electrónico: almacendleon@hotmail.com Fecha Emisión: 12/11/2015 Guía Remisión:

Código Principal	Cantidad	Descripción Detalle adicional	Precio Unitario	%Des	Desc. Total	Precio Total
IN-EVEREST 1600 CNF	2,00	REFRIGERADORA 16 PIES NF METALIZADA	709,00		173,84	1.244,16
IN-IRAZZU 400DF	1,00	REF. MINI BAR 112LTS. 4PIES FROST - PUERTA REVERSIBLE	226,00		27,71	198,29
WH-WW116ASHLA	4,00	LAVADORA DE ROPA CROMA 16KG.- 10 CICLOS - TURBO POWER 3D -	625,00		115,75	2.384,25

Información Adicional No. Int. **00088664**

Punto Partida : QUITO - Punto Llegada :

Vendedor : MOLINA PAREDES JORGE IVAN

Entrada..... :	0.00
Valor a Financiar..... :	4285.90
Financiamiento..... :	136.58
1 Letra..... :	1107.48
3 Letras..... :	1105.00
Total Incluido Financiamiento. :	4422.48

SUBTOTAL SIN DESCUENTO	4.144,00
DESCUENTO	317,30
SUBTOTAL 12%	3.826,70
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3.826,70
SUBTOTAL Exento de IVA	
ICE	
IVA 12%	459,20
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	4.285,90

Declaro bajo juramento que el origen y/o destino de los recursos que intervienen en la presente transacción no provienen o se destinarán al lavado de activos u otros delitos.
 Eximo a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A de toda responsabilidad, aún ante terceros si la presente declaración es falsa o errónea. Autorizo expresamente a IMPORTADORA TOMBAMBA S.A a realizar el análisis y verificación de datos que considere necesario, así como a reportar a las autoridades competentes de ser el caso.

CHANGO LEON VENIGNO

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. .
 Agencia QUITO



INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.
 Dir. Matriz: Primera Transversal y Octavio Chacón.
 Dir Sucursal: Primera Transversal y Octavio Chacón

Contribuyente Especial Nro.:00287
 Obligado a llevar contabilidad: SI

COPIA SIN VALOR TRIBUTARIO

R.U.C.: 0990304211001

FACTURA

001-501-000001502

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:2015-11-13T17:06:07.993-

NUMERO DE AUTORIZACION:

1311201517060709903042110011156640170

CLAVE DE ACCESO:

1311201501099030421100120015010000015020961419319

Razón Social / Nombres y Apellidos: **CHANGO LEON VENIGNO**
 Fecha Emisión: **13/11/2015** RUC / CI: **0200631778001**
 Vendedor: **AldrovoM**
 Dirección: **AV.QUITO 706 Y PROGRESO - LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - 2831272**

Codigo	Cant	Descripción	P. Unitario	Descuento	Precio Total
2W-TWISTER-DR-15-PO	1	MOTO CB110 TWISTER F.TAMBOR PLOMO CHASIS:ME4JC47H0F7003421 MOTOR:JC47E71051898 RAMV:G01606262 AÑO:2015 COLOR:PLOMO	2341,53	474,78	1866,75
2W-TWISTER-DR-15-NE	1	MOTO CB110 TWISTER F.TAMBOR NEGRO CHASIS:ME4JC47H4F7003227 MOTOR:JC47E71051089 RAMV:G01606256 AÑO:2015 COLOR:NEGRO	2341,53	474,78	1866,75

Plan de Pagos:12-01-2016 - usd 697,06 / 11-02-2016 - usd 697,06 /
 12-03-2016 - usd 697,06 / 11-04-2016 - usd 697,06 / 11-05-2016 -
 usd 696,64 / 10-06-2016 - usd 696,64

COPIA SIN VALOR TRIBUTARIO

Financiamiento:0
 Condiciones de Pago:6 Meses - Mayoreo
 Puede descargar su factura original ingresando a:
<http://edocs-ec.indumot.com/>
 Usuario:0200631778001
 Contraseña:almancendleon@hotmail.com

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3733,50
DESCUENTO APLICADO A SUBTOTAL	949,56
ICE	0,00
IVA 12%	448,02
PROPINA	0,00
VALOR TOTAL	4181,52



Matriz: Victoria Baja Panamericana Sur Km. 15 PBX: (93-2) 269 0984 / 985 / 956 / 957 • Fax: 269 0151
 e-mail: ventas@resiflex.com • www.resiflex.com • Quito - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución N° 143
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
RESIFLEX - DURAFLEX S.A.

Factura 001-001-00 0071894
R.U.C. 1790506215001
Aut. S.R.I. No. 1117787760

Estimado Cliente la emisión de Retenciones y Cheques a nombre de:
RESIFLEX DURAFLEX S.A.

Fecha Hora de Impresión: 2015-11-13 17:16:34

Cliente: CHANGO LEON VENIGNO	Factura: 00100040086 / 001001000071894
R.U.C.I.: 0200631778001 Teléfono: 062831272	Fecha Elaboración: 2015-11-13
Dirección: LAGO AGRO - CANTÓN - EUCUMBÍOS, JORGE AÑAZCO Y 12 DE FEBRERO	Forma Pago: Crédito(\$182.09)
Nombre Comercial: ALMACEN DE LEON	Fechas Vencimiento: 2015-12-13 60.69
Vendedor: Cevallos Pachacama Fernando Patricio	2015-01-12 60.69
Cobrador: Cevallos Pachacama Fernando Patricio	2015-02-11 60.71
Pedido: 00100027201 / 0067861	
Observaciones: G/R 87226	

Artículo	Cantidad	Precio	Subtotal	Descuentos	Ahorro	Subtotal
EC15-080 Económico-80x190x15	6.00	40.00	240.00		77.42	162.58

Son: CIENTO OCHENTA Y DOS 09/100

Total Ahorro: 77.42
Base Imponible Tarifa 12%: 162.58
Base Imponible Tarifa 0%: 0.00
12.00% IVA: 19.51

Elaboramos y hacemos responsable(s) que la información contenida en este documento, así como el informe autor(s) emitido, es presentada a RESIFLEX DURAFLEX S.A. para que actúe, reporte, solicite y divulgue su comportamiento crediticio a los establecimientos de comercio, instituciones financieras, así como a los buros de información autorizados por la Superintendencia de Bancos.

TOTAL A PAGAR 182.09

PAGARE
 YO, DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVIENGA, A LA ORDEN DE RESIFLEX S.A. A DÍAS FUJOS CONTADOS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCIÓN DE ESTA FACTURA, PAGARE LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL TOTAL DE ESTE DOCUMENTO, MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, MAS TODOS LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS CAUSADOS, SIN PROTESTO.

DATOS DEL TRANSPORTISTA
NOMBRE: Tuziombi Pincha Byron Danilo
R.U.C.: 1747476891
FECHA DE ENTREGA:
FIRMA: _____

RECIBIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN RECLAMOS NI DEVOLUCIONES.
 SIRVASE CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE RESIFLEX DURAFLEX S.A.

ELABORADO POR _____

APROBADO POR _____

DESPACHADO POR _____

Guayaquil: Rosendo Avilés N° 407 y San Salvador • Telfs.: (04)244 5120 / 234 5870 / Telefax: 2334624

DISIGNOS E IMPRESION LEO - Patricio Teléforo Cáceras Benítez - RUC:170843570001 - Aut.1846 - Iel.L: 2239.921 - Fecha Aut. 26 OCTUBRE 2015 - del 71/51 al 72290 VALIDO HASTA 26 ENERO 2016
 ORIGINAL: Adquiriente • COPIA CELESTE: Emisor • COPIAS AMARILLA, VERDE y ROSADA: Sin derecho a crédito tributario

MEGA DISTRIBUIDORES

VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS ELECTRONICOS Y DE TECNOLOGIA
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" RUC: 1712150075001

BAQUERO CULQUI EDWIN MARCELO

S-002-001-000 N° 000664

DIRECCION: CONOCOTO PRINCIPAL LOTE 13
 CEL: 0995 589 935 * QUITO ECUADOR

FACTURA
AUT. SRI: 1117717724

Fecha de Aut: 12/OCTUBRE/2015
 Fecha de Cad: 12/OCTUBRE/2016

Nombre **CHANGO LEON BENIGNO (ALMACEN DE LEON)**

Dirección	AV. QUITO SN Y PROGRESO	Fecha Emision	16/11/2015
Ciudad	LAGO AGRIO RUC: 0200631778001	crédito	30 días
Telefono	0999458458	codigo	LA000349
	cod.12	vendedor	MB
Cantidad	Descripción	TOTAL	TOTAL
4	not-hp11" win8 intel 2gb disco solido	\$ 352,68	\$ 1.410,72
4	tab samsung E 3g	\$ 245,53	\$ 982,12
	SW CG1D, 989W, FR25, FW DW 8A 026010A, 025852		
		subtotal	\$ 2.392,84
		iva 12%	\$ 287,14
		TOTAL	\$ 2.679,98

son: dos mil seiscientos setenta y nueve 98/100 dolares

Firma autorizada

sc

Firma Cliente

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE AL VENCIMIENTO LA SUMA DE DINERO INDICADA EN EL TOTAL A PAGAR DE ESTE DOCUMENTO, FAVOR PAGAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE BAQUERO CULQUI EDWIN, EN CASO DE MORA PAGARE LA TASA DE INTERÉS MÁXIMA VIGENTE A LA FECHA DE VENCIMIENTO ASUMIENDO ADICIONALMENTE LOS GASTOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES QUE OCASIONE EL COBRO DE ESTE DOCUMENTO, SOMETIENDOME A LOS JUECES Y JURISDICCION COMPLETAMENTE AL DEMANDANTE



NICOLAIDE ECHEVERRIA GEOYANNA EUZABETH R.U.C.: 1717654857001 AUT.SRI.: 4732 Del 651 Al 750

(Guano) Av. 9 de Octubre N21-248 y Carrón Telf: 2 565-000 / 0987 993-854

(Sampozu) Pasaje X 564 y Av. Luis Cordero (entrad a pasajeadero 301 del C.C. Elval Mall) 2 331 639 / 2993 281 813

Adquiriente: Original / Emisor: Copia



R.U.C.: 0190051579001

FACTURA

No. 001-101-000002171

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1611201517152601900515790011228706
927

FECHA Y HORA DE 2015-11-16T17:15:

AUTORIZACIÓN 26.862-05:00

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1611201501019005157900120011010000021710001110614

ELJURI HATARI S.A.
ELJURI HATARI S.A.
Dirección Matriz: ALCABALAS 1-90 Y GIL RAMIREZ DAVALOS
Dirección Sucursal: ALCABALAS 1-90 Y GIL RAMIREZ DAVALOS
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: CHANGO LEON VENIGNO RUC / CI: 0200631778001
Fecha Emisión: 16/11/2015 Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
11334502000703	11334502000703	4.0000	BOMBA DE AGUA KDP40X A DIESEL 4.0 KAMA KAMA	579.350	370.78	1946.62
11339799900102	11339799900102	312.0000	SERVICIO DE TRANSPORTE REEMBOLSOS	0.210	0.00	65.52

Información Adicional			
Direccion: AV. QUITO Y PROGRESO		SUBTOTAL 12%	
Telefono: REDONDEL DE LAS B.		SUBTOTAL 0%	
Ciudad: 2835499		SUBTOTAL No objeto de IVA	
Correo electronico: almacendleon@hotmail.com		SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	
Agente : 419		DESCUENTO	
Forma de Pago: Credito a 120 DIAS - 04 PAGOS		ICE	
2015/12/16 552.18	2016/01/15 486.66	IVA 12%	
2016/02/14 486.66	2016/03/15 486.64	PROPINA	
		VALOR TOTAL	

ELJURI HATARI NO SE RESPONSABILIZA POR PAGOS REALIZADOS EN EFECTIVO, CHEQUES GIRADOS AL PORTADOR O A NOMBRE DEL AGENTE. FAVOR SERVIRSE GIRAR ÚNICAMENTE A NOMBRE DE ELJURI HATARI S.A. Y EXIJA SU RECIBO DE COBRO. LAS RETENCIONES SERÁN RECIBIDAS ÚNICAMENTE DENTRO DE LOS CINCO DÍAS POSTERIORES A LA RECEPCIÓN DE LA FACTURA.

CONFAIDA S.A.

IMPORTADORES
Ayacucho 327 y Chimborazo
Telefax: 2415-150
CASILLA 4152

R.U.C 0990702764001
FACTURA
Aut. S.R.I. 1117810773
001-001-00 0035089

ELAB. 29-OCTUBRE-2015

SR(S): VENIGNO CHANGO LEON R.U.C./C.I.: 0200631778001
DIRECCION: AV. QUITO S/N Y PROGRESO DIAGONAL AL REDONDEL DE LAS TELEFONO: 06-2935499
FECHA EMISION: Lunes, 16 de Noviembre del 2015 GUIA DE REMISION:

POR LO SIGUIENTE: 002 OMAR ARROBA LAA

REFERENCIA	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
KI-24FM	VENTILADOR INDUSTRIAL PISO	3	183.4800	550.38

①
Rk. 3435
19/11/2015.

MORA ROBLES OMAR JAVIERA - IMPRENTA ALESSIO - RUC 042303688001 - 502 - (T.M.) 5018320 - 0986023891 - 218 - 503 - 4035543835301 CALUCA 29-OCTUBRE-2015

Salida la mercaderia no se aceptan devoluciones

SEISCIENTOS DIECISEIS CON 43/100 DOLARES

Recibi Conforme

SUB TOTAL 12%	550.38
SUB TOTAL 0%	0.00
DESCUENTO	0.00
SUB TOTAL	550.38
IVA 12%	66.05
	616.43

MEGA DISTRIBUIDORES

VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS ELECTRONICOS Y DE TECNOLOGIA
 BAQUERO CULQUI EDWIN MARCELO
 RUC: 1712150075001

S-002-001-000 N° 000670

FACTURA

AUT. SRI: 1117717724

Fecha de Aut: 12/OCTUBRE/2015
 Fecha de Cad: 12/OCTUBRE/2016

Nombre **CHANGO LEON BENIGNO (ALMACEN DE LEON)**

Dirección	AV. QUITO SN Y PROGRESO	Fecha Emision	18/11/2015
Ciudad	LAGO AGRIO RUC: 0200631778001	crédito	CONTADO
Telefono	0999458458	codigo	LAO00349
	cod.12	vendedor	MB

Cantidad	Descripción	TOTAL	TOTAL
1	SS.TT. Restauracion S.O. MACbook	\$ 22,32	\$ 22,32
		\$ 0,00	
		subtotal	\$ 22,32
		iva 12%	\$ 2,68
		TOTAL	\$ 25,00

son: Veinte y cinco dólares

[Firma Autorizada]
 Firma Autorizada

[Firma Cliente]
 Firma Cliente

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE AL VENCIMIENTO LA SUMA DE DINERO INDICADA EN EL TOTAL A PAGAR DE ESTE DOCUMENTO, FAVOR PAGAR ESTA FACTURA CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE BAQUERO CULQUI EDWIN, EN CASO DE MORA PAGARE LA TASA DE INTERES MAXIMA VIGENTE A LA FECHA DE VENCIMIENTO ASUMIENDO ADICIONALMENTE LOS GASTOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES QUE OCASIONE EL COBRO DE ESTE DOCUMENTO, SOMETIENDOME A LOS JUICES Y JURISDICCION COMPLETAMENTE AL DEMANDANTE

GRÁFICAS Belén NICOLAIDE ECHEVERRIA GEOVANNA ELIZABETH R.U.C.: 1717454857001 AUT.SRI.: 4732 Del 651 Al 750 (Quito) Av. 8 de Octubre N21-246 y Carillon Tel: 2 565-100 / 0987 995-664 Adquirente: Original / Emisor: Copia (Empaque) Pasaje X 564 y Av. Luis Corvoja (Entrada al parqueadero SRI del C.C. Rival Mañá) 2 331 639 / 0987 281 813



RUC: 0190411613001

AUTORIZACION: 1116953691 SOCIAL
 UNA VEZ RECIBIDO LA MERCADERIA NO SE
 ACEPTAN RECLAMOS NI DEVOLUCIONES 20.28

Dirección: Parque Industrial Miguel Narváez s/n y Carlos Tosi
 0000044 Telfs.: (593) 07 2864742 - 2863387
 E-mail: importmore@outlook.com - Cuenca - Ecuador

CHANGUO LEON VENTENO

020063178001

Cliente:

RUC o CI:

Dirección:

Fecha:

0000000048

FACTURA N° 001-001-

AV. QUITO Y PROGRESO (REDONDEL DE LAS BANDERAS) - LAGO
 CLV

CANT.	DESCRIPCION	CODIGO	P. UNITARIO	TOTAL
20	CAJA AMPLIFICADORA F2215AUST-BT	040-9001	1.3000	26.000
<p>Handwritten: (1) 20 cajas de la pda</p>				
SON:				41.5
OBSERVACIONES:				
ENVIAR A QUITO		Vendedor: MENDO		
Contabilizado		Autorizado		
		TOTAL		387.72
		IVA %		
		SUBTOTAL		41.5
		1) 05-12-2016		
		2) 05-01-2017		
		3) 05-02-2016		

NOTA IMPORTANTE: Una vez entregada la mercadería y recibida, se le tendrá por aceptada en las condiciones y términos especificados en las leyes pertinentes del código de comercio, por lo que el comprador renuncia expresamente a acciones rectorias futuras. El incumplimiento de los pagos convenidos genera el derecho de dar por vencido este documento y demandar el pago de la obligación, conforme lo estipulado por el Art. 415 del código de procedimiento civil. La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. IMPORTMORE Cia. Ltda. no se responsabiliza por cheques girados al portador o a nombre del vendedor, ni por depósitos realizados en otras cuentas bancarias, ni por pagos realizados en efectivo, únicamente en las cuentas bancarias de IMPORTMORE Cia. Ltda. Favor pagar con cheque cruzado a la orden de IMPORTMORE Cia. Ltda.

Debo y pagaré incondicionalmente el a la orden de IMPORTMORE Cia. Ltda. en el lugar en el que se me reconvenga, la cantidad de USD\$ que devengará el máximo del interés por mora autorizado por la ley sin protesto. Exímese de su presentación para el pago, así como de aviso por falta de este hecho, acépto que IMPORTMORE Cia. Ltda. Ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que se emanan del presente documento, sin que sea necesaria notificación alguna, ni nueva aceptación de mi parte. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes con asiento en la ciudad de Cuenca y al juicio verbal sumario o ejecutivo, a elección del demandante.

Cuenca,

f)
 NOMBRE:
 C.I.



R.U.C.: 0190170322001

F A C T U R A

001 - 500 - 000002624

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2611201512100901901703220011538107436

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2015-11-26T12:10:09-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: Emisión normal

CLAVE DE ACCESO:



2611201501019017032200120015000000026242100361912

Agrota Cía Ltda

Dirección Matriz:

AV. DE LAS AMERICAS S/N LOS NARANJOS

Dirección Establecimiento:

AV. DE LAS AMERICAS S/N CARLOS ARIZAGA VEGA

CONTRIBUYENTE ESPECIAL: Resolución No 443 16-Dic-2011
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Cliente: VENIGNO CHANGO LEON
RUC / CI: 0200631778001
Dirección: CALLE ANCHICO MURILLO Y LA 2DA B AMAZONAS
Fecha Emisión: 26/11/2015

Teléfono: 593062835499
Guía Remisión: 001-500-34576

Código	Descripción	Cantidad	Precio.	Descuento.	Total Precio.
EC-C044000882	PALANCA ACELERADOR COMP B450, B530 (C044000880) (C044000881)	1.00	33.1500	0.0000	33.1500
TB-001	FLETE DE MERCADERIA	1.00	2.0000	0.0000	2.0000

INFORMACIÓN ADICIONAL:

E-mail: alnacendleon@hotmail.com
Localización del Adquiriente:
Provincia: Sucumbios
Cantón: LAGO AGRIO
Parroquia: NUEVA LOJA, CABECERA CANTONAL Y CAPITAL PROVINCIAL
Forma de Pago: Credito

TOTAL ANTES DESCUENTO:	35.15
TOTAL DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL 12%:	35.15
SUBTOTAL 0%:	0.00
SUBTOTAL No objeto IVA:	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS:	35.15
TRANSPORTE CON IVA:	0.00
TRANSPORTE SIN IVA:	0.00
VALOR ICE:	0.00
IVA :	4.22
PROPINA % :	0.00
VALOR TOTAL :	39.37

Nota: Enviar las retenciones a esta dirección de correo electrónico: retencionesventas@agrota.com



CORPORACION JARRIN HERRERA CIA.LTDA.
 Dir Matriz: REMIGIO CRESPO 481 Y RICARDO MUÑOZ
 Dir Sucursal: MODESTO LUQUE RIVADENEIRA S/N KM. 11
 Y MEDIO VÍA DAULE
 Contribuyente especial Nro: 474
Obligado a llevar contabilidad: SI

RUC: 0190168190001
FACTURA
 No. **022-508-000000023**
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2611201509225201901681900011532098362
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 2015-11-26 09:22:52
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISIÓN: EMISION NORMAL
 CLAVE DE ACCESO: 261120150101901681900012022508000000239694739319



Fecha: 2015-11-26 Agente: 711020 Ref: B1X000023
 Razón Social/ Nombres y Apellidos: 0200631778001 CHANGO LEON BENIGNO Teléfono: 062835499
 Dirección: AV QUITO 706. y PROGRESO Guía Remisión:
 Email: almacendleon@hotmail.com

Código	Descripción	Cant	Precio Unitario	Descuento	Total
TZ151-10E 162FMJFA182897	MOTOCICLETA SHINERAY MOD. XY150-10D (15) LXYPCKL03F0354308 MA064914	2015 150	AZUL	1 867.86 0.03	867.83
TZ0153-8F 162FMJGA048013	MOTOCICLETA SHINERAY XY150 I CLASICA (2016) LXYPCKL02G0237742 MA070256	2016 150	NEGRO	1 1160.71 0.04	1160.67
OS0084	ACEITE VALVOLINE 4T	2		3.95 7.9	0
XGZ23	SERVICIO ENTREGA PRODUCTOS MY	1		46.43 0.01	46.42
XGZ2000	INTERES POR VENTA A CREDITO	1		2.35 0	2.35
Forma Pago: Credito				Total sin Impuestos:	2077.27
Num. Pago: 5				Subtotal 12%:	2074.92
Valor Cuota: 465.26				Subtotal 0%:	0
Tasa de Interés: 15 %				Subtotal no objeto IVA:	2.35
				Descuento:	0
				IVA 12%:	248.99
				Valor Total:	2326.26

Son: Dos Mil Trecientos Veinte y Seis 26/100 DOLARES

FORMA DE PAGO

Cuota	Vencimiento	Valor	Saldo
1	01/02/2016	465.26	1861.00
2	01/03/2016	465.25	1395.75
3	01/04/2016	465.25	930.50
4	01/05/2016	465.25	465.25
5	01/06/2016	465.25	0.00

 Cliente

Recibo el(los) producto(s) en perfecto estado de funcionamiento y con todos sus accesorios, a mi entera satisfacción. Además me informaron, cómo funciona la garantía de el (los) producto(s)
 2015-11-26 09:22:56 Pag 1 / 1 RJ002VE

IMPODIMA S.A.

VENTA AL POR MAYOR DE BICICLETAS

DIRECC: CHIMBORAZO #805 E/ COLON Y CHIRIBOGA
 TELF: 6044040 - 6030747
 GUAYAQUIL - ECUADOR

FACTURA

S-002-001-00

0015325

AUT. S.R.I. 1117721462

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FECHA DE AUT: 13/Octubre/2015

RUC: 0992354275001

NOMBRE:	CHANGO LEON VENIGNO	TELEFONO:	062831272
R.U.C./C.I.:	0200631778001	FECHA:	26 11 2015
DIRECCIÓN:	AV. QUITO 706 Y PROGRESO SN	FORMA DE PAGO:	0 DIAS
CIUDAD:	LAGO AGRIO	VENDEDOR:	B01
		FECHA VENCIMIENTO:	

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	V. UNIT.	% DESCUENTO	V. TOTAL
168 GT	BICICLETAS 16" GT ARO MAGNECIO F/DISCO	6	118.12		708.72
208	BICICLETAS 20" GT 208 C/ROTOR ARO MAGNECIO F/DISCO	6	130.50		783.00
SX-018-16	BICICLETAS 16" SX-018 NIÑO C/RAYOS COLOR REF	2	78.12		156.24
16"-ST1401-160	BICICLETAS 16" -1401(1607)NIÑA C/RAYOS COLOR REF	2	78.12		156.24
20"-ST1601-200	BICICLETAS 20" -1601(2007)NIÑA C/RAYOS COLOR REF	2	88.20		176.40
SEGURO	VALOR DE SEGURO DEL TRANSPORTE	1	9.90		9.90

①
 Rte. 34624
 Hecho el 02/12/15

Importante:
 * Entregar el comprobante de retención dentro del termino no mayor de cinco dias de recibido la factura.
 * La mercaderia viaja por cuenta y riesgo del cliente.
 * Salida la mercaderia del almacen no aceptamos cambios, reclamos o devoluciones.

SUBTOTAL	1,990.50
DESCUENTO	
SUBTOTAL 12%	238.86
SEGURO TRANS %	
TOTAL	2,229.24

SON: DOS MIL DOSCIENTOS VEINTE Y NUEVE CON 36/100

Declaro que he(mos) recibido los bienes y/o servicios descritos en esta Factura Comercial Negociable a entera satisfacción. Debo y Pagaré incondicionalmente a la orden de IMPODIMA S.A. en la ciudad de Guayaquil o en el lugar y fecha que se convenga, el valor TOTAL expresado en este documento más la tasa de interes maxima permitida por la ley en caso de retraso desde la fecha de vencimiento hasta la fecha de pago efectivo de la obligación respectiva; en caso de mora tambien nos comprometemos incondicionalmente a pagar gastos judiciales, extrajudiciales, y honorarios profesionales que se causen por el cobro de esta factura, a la sola afirmación unilateral del acreedor en este sentido. Sin protestos examinense de presentación para la aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos. Si esta factura la suscribimos en representación de otra persona se entienden las declaraciones como formuladas por esta. Renuncio fuera y domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil y al trámite ejecutivo verbal sumario a elección de IMPODIMA S.A. o sus cesionarios. Acepto que IMPODIMA S.A. ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanen el presente documento.

IMPODIMA S.A.
 0992354275001

Recibí Conforme

Firma Autorizada

Importado para el Ecuador por



INDIAN MOTOS INMOT S.A
 Dir. Matriz: CUENCA, AV. ESPANA 2-88 NUNEZ DE BONILLA
 Dir. Sucursal: AV. 12 DE ABRIL 2-47 Y AV. PAUCARBAMBA
 Contribuyente Especial Nro.: 185
 Obligado a llevar contabilidad: SI

RUC: 0190365751001
FACTURA
 No. 001-011-000001815
 NÚMERO AUTORIZACIÓN
 3011201518402801903657510011680022918
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 2015-11-30T18:40:28-05:00
 AMBIENTE: Producción
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACCESO

 3011201501019036575100120010110000018153220062613

Razón social/Nombres y apellidos: CHANGO LEON VENIGNO
 Fecha emisión: 30/11/2015 RUC/CI: 0200631778001
 Dirección: AV QUITO Y PROGRESO REDONDEL DE LAS BANDERAS
 Teléfono: 062366272 Email: almacedeleon@hotmail.com

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio unitario	Precio total
MOT000000014374	1.00	PAIS ORIGEN: INDIA TIPO: PASEO MARCA: BAJAJ MODELO: DISCOVER 125 M TON: 0.116 MOTOR: PAZWEG86617 CHASIS: MD2A57BZ0FWG50136 COLOR1: ROJO COLOR2: ROJO ANIO: 2015 RAMV: B0014374 CC: 125	1801.87	1801,87
MOT000000014633	1.00	PAIS ORIGEN: INDIA TIPO: PASEO MARCA: BAJAJ MODELO: PULSAR 135 LS TON: 0.116 MOTOR: JEZWEJ78302 CHASIS: MD2A17CZXFH85070 COLOR1: AZUL COLOR2: AZUL ANIO: 2015 RAMV: B0014633 CC: 135	2372.27	2372,27
MOT000000014665	1.00	PAIS ORIGEN: INDIA TIPO: PASEO MARCA: BAJAJ MODELO: PULSAR 135 LS TON: 0.116 MOTOR: JEZWEJ78307 CHASIS: MD2A17CZ1FWH85071 COLOR1: AZUL COLOR2: AZUL ANIO: 2015 RAMV: B0014665 CC: 135	2372.27	2372,27
INFORMACIÓN ADICIONAL			SUBTOTAL 12%:	6546,41
Vendedor: ARBOLEDA ORELLANA PABLO EFREN			SUBTOTAL 0%:	0
Ciudad: LAGO AGRIO			SUBTOTAL:	6546,41
Forma de pago: Credito 5 pagos			DESCUENTO:	2175,29
Transporte: 0			ICE:	327,31
			IVA 12%:	563,81
			VALOR TOTAL:	5262,24



Pensando en ti
Electrolux

ELECTROLUX C.A.

Dir Matriz: Quito - La Floresta Luis Cordero E11-75 e Isabel la Católica, Mariscal
Phone: (593-2) 396 6400 Fax: (593-2) 396 6444

Dir Sucursal: Guayaquil - Km 5 1/2 Via Duran Tambo Telf.:(04) 371 4130

Contribuyente Especial Nro 590
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1790854035001

FACTURA

No. 001-001-000132254

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

1512201512244817908540350012224413094

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/12/2015 12:24:48

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1512201501179085403500120010010001322540013225411

Razón Social / Nombres y Apellidos: CHANGO LEON VENIGNO

Identificación: 0200631778001

Fecha Emisión: 15/12/2015

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
EQC153MBHW		2	DISPENSADOR DE AGUA	8853328500507			128.00	0.00	256.00
EQC153MBHS		4	DISPENSADOR DE AGUA	8853328500514			138.00	0.00	552.00
EWS11		4	HIDROLAVADORA	7896347133159			100.00	0.00	400.00

Información Adicional

Email: facturacion.electronica@electrolux.com.ec
CodInternoSAP: 000132254
CodSociedad: ELUX
Direccion Comprador: AV. QUITO S/N Y PROGRESO
Ciudad Comprador: LAGO AGRIO
Telefono Comprador: 062835499
Numero Pedido: 1000127118
Codigo Comprador: 1505
Codigo Vendedor: DCJ
Bodega: AMPR25
Condicion Pago: CR.30-60-90-120-DIAS
cuotas: cuota1 14/01/2016 446.96,cuota2 14/02/2016 302.00,cuota3 14/03/2016 302.00,cuota4 14/04/2016 302.00

SUBTOTAL 12 %	1208.00
SUBTOTAL 0 %	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1208.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12 %	144.96
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1352.96



ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA

Matriz : CUENCA, AV. GIL RAMIREZ DAVALOS
5-32 Y ARMENILL

Sucursal : CUENCA, GIL RAMIREZ DAVALOS 5-32
ENTRE ARMENILLAS

Contribuyente Especial Nro. 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI

RUC : 0190007510001

FACTURA

N° 001-020-000040795

NUMERO DE AUTORIZACION
1612201518020101900075100012270125209

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION :
2015-12-16T18:02:01-05:00

AMBIENTE : PRODUCCION

EMISION : NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1612201501019000751000120010200000407959484153317

Razón Social / Nombres y Apellidos : CHANGO LEON VENIGNO

RUC / CI : 0200631778001

E-m@il : almacendleon@hotmail.com

Dirección : LAGO AGRIO, AV. QUITO S/N Y PROGRESO

FECHA DE EMISION : 16/12/2015

Provincia : SUCUMBIOS

Teléfono : 062366272

CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	Descuento	PRECIO TOTAL
2.00	10016070	MMA-140 IP SOLDADORA INVERTER AC220V,	157.40	0.00	314.80
Generado desde SAP: N°90030568					
SubTotal 12% :					314.80
SubTotal 0% :					0.00
SubTotal SIN IMPUESTOS :					314.80
DESCUENTO :					0.00
ICE :					0.00
IVA 12% :					37.78
PROPINA :					0.00
VALOR TOTAL :					352.58

PRINTER S.A
IMPORTADOR AUTORIZADO
PARA EL ECUADOR



PRINTER PRODUCTOS INTERNACIONALES S.A.

Dir. Matriz: CALLE 13 DE ABRIL 1830 Y ESMERALDAS

Dir. Sucursal: CALLE 13 DE ABRIL 1830 Y ESMERALDAS

Contribuyente Especial Nro.: 285

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1792098785001

FACTURA

No. 001-004-00000941

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2112201517364017920987850012453354495

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN

21/12/2015 17:36:40

AMBIENTE:

PRODUCCIÓN

EMISIÓN:

NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



211220150117920987850012001004000009410003969416

Razón Social/Nombres y	CHANGO LEON VENIGNO	Identificación: 0200631778001
Fecha Emisión:	21/12/2015	Guía Remisión:

Código Principal	Código Auxilia	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
24817		1	Clase:MOTOCICLETA Marca:LONCIN Modelo:MOTO LONCIN LX1 10-39A Version:STD Serie:LLCLXHC44GA500023 Motor:LC152FMHNQ176733 Color:ROJO Año:2016	Linea Caballaje Pais origen Combustible Pasajeros Tonelaje # RAMV	LONCIN 8 HP - 110 C.C. CHINA GASOLINA 1 personas 0.18 Ton. PR0017808	134.85	843.92
24876		1	Clase:MOTOCICLETA Marca:LONCIN Modelo:MOTO LONCIN LX1 10-39A Version:STD Serie:LLCLXHC9GA500084 Motor:LC152FMHNQ176792 Color:NEGRO Año:2016	Linea Caballaje Pais origen Combustible Pasajeros Tonelaje # RAMV	LONCIN 8 HP - 110 C.C. CHINA GASOLINA 1 personas 0.18 Ton. PR0017867	134.85	843.92
24914		1	Clase:MOTOCICLETA Marca:LONCIN Modelo:MOTO LONCIN LX1 10-39A Version:STD Serie:LLCLXHC2GA500122 Motor:LC152FMHNQ176830 Color:NEGRO Año:2016	Linea Caballaje Pais origen Combustible Pasajeros Tonelaje # RAMV	LONCIN 8 HP - 110 C.C. CHINA GASOLINA 1 personas 0.18 Ton. PR0017905	134.85	843.92
24935		1	Clase:MOTOCICLETA Marca:LONCIN Modelo:MOTO LONCIN LX1 10-39A Version:STD Serie:LLCLXHCAXGA500143 Motor:LC152FMHNQ176851 Color:NEGRO Año:2016	Linea Caballaje Pais origen Combustible Pasajeros Tonelaje # RAMV	LONCIN 8 HP - 110 C.C. CHINA GASOLINA 1 personas 0.18 Ton. PR0017926	134.85	843.92

Información Adicional	
Telefono cliente:	2835499
Email cliente:	almacendleon@hotmail.com
Direccion cliente:	LAGO AGRIO, LOS ALMENDROS, AV. QUITO S/N PROGRESO DIAG. REDONDEL DE LAS BANDERAS
Ciudad cliente:	LAGO AGRIO
Forma pago:	CREDITO
Vendedor:	BALSECA WALTER
Codigo cliente:	952
Formas de pago:	Saldo a Financiar:4,000.01 Suman:4,000.01
Control:	AA21015773 VEHICULOS PR
Telefono establecimiento:	062546555

SUBTOTAL 12%	3,571.44
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No Objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3,375.68
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
DESCUENTO	539.40
ICE	195.76
IVA 12%	428.57
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	4,000.01

21/12/2015 17:36:50
 GPILACUAN

Sus COMPROBANTES ELECTRÓNICOS están disponibles para visualización y descarga.
 Usted puede ingresar al sistema desde la página: www.printerec.com
 Con su Usuario: 0200631778001 y Contraseña: 0200631778001

1 / 1

Arqueo de Caja Menor		Código	FCI-33 v.00		
		Página	1 de 1		
Ordenador del Gasto _____ Funcionario de Manejo _____ Dependencia _____ Resolución _____					
Siendo las 9am del día 01 de Noviembre de 2015 se presentó ante el funcionario					
Conteo del efectivo					
Billetes			Monedas		
Denominación	Cantidad	Valor	Denominación	Cantidad	Valor
\$ 5,00	\$ 189,00	\$ 945,00	\$ 0,01	35	\$ 0,35
\$ 10,00	\$ 115,00	\$ 1.150,00	\$ 0,05	12	\$ 0,60
\$ 20,00	\$ 92,00	\$ 1.840,00	\$ 0,10	22	\$ 2,20
\$ 50,00	\$ 122,00	\$ 6.100,00	\$ 0,25	10	\$ 2,50
\$ 100,00	\$ 55,00	\$ 5.500,00	\$ 0,50	33	\$ 16,50
			\$ 1,00	146	\$ 146,00
TOTAL BILLETES (1)		\$ 15.535,00	TOTAL MONEDAS (2)		\$ 168,15
Revisión de Soportes					
Rubro Presupuestal	Fecha	Pagado a	Concepto	Valor	
TOTAL (3)					
Total Caja Menor					
Conteo de Efectivo (1) + (2)	\$ 15.703,15	Saldo según libros FGP-25	\$ 15.703,15		
(+) Reembolsos Pendientes		(+) Reembolsos Pendientes	\$ -		
(+) Vales definitivos (3)	\$ -	(+) Vales definitivos (3)	\$ -		
Total Arqueo de Caja	\$ 15.703,15	Total Arqueo de Caja	\$ 15.703,15		
Valor Total Fondo					
Diferencia:	Sobrante	\$ 15.703,15			
Observaciones					
El dinero en efectivo fue contado en presencia de Venigno Chango León, propietario responsable de manejo de la Caja Menor y se le devolvió a entera satisfacción a las 9am horas del 01 de noviembre de 2015.					
_____ Funcionario Oficina de Control Interno			_____ Funcionario Responsable de Manejo		

CHANGO LEON VENIGNO
CUENTA # 010-011519-7-USD
020063177-8
ANCHICO MURILLO LA SEGUNDA AMAZONAS

ESTADO DE CUENTA

Página 1 de 3



Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros y en caso de no estar de acuerdo informar a nuestros Auditores Internos al fax (593-2) 2562-109 o al correo electrónico: baldeon@bancointernacional.com.ec

RESUMEN DE SALDOS Fecha de Corte: 30/11/2015

Saldo Anterior	Saldo en Efectivo
6,206.01	5,633.48
Saldo en Cheques	Saldo Total
0.00	5,633.48

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldos
	04	DEPOSITO 102018978		1,370.00	7,578.01
	04	DEPOSITO 102018982		2,430.00	10,008.01
	04	CHEQUE N. 000007405	427.37		9,578.64
	04	CH.TRANSFER. 000007540	434.55		9,144.09
	04	CH.TRANSFER. 000007549	366.85		8,777.24
	04	CH.TRANSFER. 000007577	177.62		8,599.62
	04	CH.TRANSFER. 000007651	659.60		7,941.02
	04	WE TRF.CTA. 10084132	337.00		7,604.02
	04	WE TRF.CTA. 10084132	100.00		7,504.02
	04	TRF.SPI 20151103112056	48.00		7,456.02
	04	COMISIONES 477813290	0.50		7,455.52
	05	DEPOSITO 102018984		1,070.00	8,525.52
	05	CHEQUE N. 000007567	190.67		8,334.85
	05	CHEQUE N. 000007573	391.03		7,943.82
	05	CHEQUE N. 000007596	257.50		7,686.32
	05	CHEQUE N. 000007614	302.17		7,384.15
	05	CHEQUE N. 000007671	364.68		7,019.47
	05	CHEQUE N. 000007697	80.00		6,939.47
	06	DEPOSITO 102018985		1,110.00	8,049.47
	06	DEPOSITO 102018986		1,575.00	9,624.47
	06	CHEQUE N. 000007504	274.90		9,349.57
	06	CHEQUE N. 000007583	362.42		8,987.15
	06	CHEQUE N. 000007605	332.19		8,654.96
	06	CHEQUE N. 000007629	488.73		8,166.23
	09	DEPOSITO 102018988		1,800.00	9,966.23
	09	DEPOSITO 102018991		465.00	10,431.23
	09	DEPOSITO 102018998		850.00	11,281.23
	09	CH.TRANSFER. 000007550	366.81		10,914.42
	09	CHEQUE N. 000007574	391.00		10,523.42
	09	CH.VENTANILLA 000007698	350.00		10,173.42
	09	CH.VENTANILLA 000007699	422.00		9,751.42
	10	CHEQUE N. 000007317	363.41		9,388.01
	10	CHEQUE N. 000007458	470.55		8,917.46
	10	CHEQUE N. 000007690	212.60		8,704.86
	10	COMISIONES 000007700	2.00		8,702.86
	10	CH.CERTIFICADO 000007700	109.33		8,593.53
	10	CH.VENTANILLA 000007702	275.22		8,318.31
	11	DEPOSITO 102018994		1,350.00	9,668.31
	11	Pag.Liber 010011519 229937	1.25		9,667.06
	11	CHEQUE N. 000007406	427.37		9,239.69
	11	CHEQUE N. 000007664	131.13		9,108.56
	11	CHEQUE N. 000007674	659.34		8,449.22
	11	CHEQUE N. 000007675	659.34		7,789.88
	11	CH.VENTANILLA 000007703	330.00		7,459.88
	12	DEPOSITO 102018995		680.00	8,139.88
	12	CHEQUE N. 000007474	641.50		7,498.38
	13	DEPOSITO 102018996		900.00	8,398.38
	13	Com.SCI x cta: 1330095	0.30		8,398.08
	13	CHEQUE N. 000007615	302.17		8,095.91
	13	SCI.I.E.S.S /61/1330095	72.92		8,022.99
	16	DEPOSITO 102018679		1,650.00	9,672.99
	16	DEPOSITO 102018998		1,260.00	10,932.99
	16	CHEQUE N. 000007510	374.60		10,558.39
	16	CH.TRANSFER. 000007652	658.60		9,899.79
	16	CHEQUE N. 000007666	361.15		9,538.64
	16	CH.VENTANILLA 000007701	40.00		9,498.64
	16	CH.VENTANILLA 000007704	330.00		9,168.64
	16	WE TRF.CTA. 10060465	200.00		8,968.64
	17	DB AUT.TAR4394723062502029	195.53		8,773.11
	17	DB AUT.TAR5377013003530018	197.32		8,575.79
	17	CHEQUE N. 000007584	362.42		8,213.37
	17	CHEQUE N. 000007676	659.34		7,554.03
	17	CHEQUE N. 000007710	445.98		7,108.05
	18	DEPOSITO 102018725		700.00	7,808.05
	18	PAG.INT.OPER. 010301066	87.62		7,720.43
	18	PAG.PRINC.OP. 010301066	897.51		6,822.92
	18	CHEQUE N. 000007459	470.55		6,352.37
	18	CHEQUE N. 000007640	500.00		5,852.37
	19	REV.DIF.FACT. 1007015300681		0.02	5,852.39
	19	DEPOSITO 102018733		1,115.00	6,967.39

DOCUMENTO NO VÁLIDO PARA EFECTOS TRIBUTARIOS
CONSULTA TU FACTURA Y COMPROBANTE DE RETENCIÓN ELECTRÓNICA VISITA NUESTRA BANCA ONLINE

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldos
	19	DIF.FACT. 1006003640417	0.01		6,967.38
	19	CHEQUE N. 000007616	302.17		6,665.21
	20	PAG.INT.OPER. 010300976	10.66		6,654.55
	20	PAG.PRINC.OP. 010300976	1,139.07		5,515.48
	20	CHEQUE N. 000007606	332.19		5,183.29
	20	CHEQUE N. 000007630	488.73		4,694.56
	23	DEPOSITO 102018727		1,470.00	6,164.56
	23	DEPOSITO 102018729		800.00	6,964.56
	23	RET.ATM 000001605	100.00		6,864.56
	23	RET.ATM 000002454	100.00		6,764.56
	23	CHEQUE N. 000007407	427.37		6,337.19
	23	CHEQUE N. 000007598	202.50		6,134.69
	23	CH.TRANSFER. 000007653	658.60		5,476.09
	23	CHEQUE N. 000007722	69.30		5,406.79
	23	CH.VENTANILLA 000007727	114.93		5,291.86
	24	DEPOSITO 102018730		900.00	6,191.86
	24	Com.SCI x cta: 1820043	0.30		6,191.56
	24	Com.SCI x cta: 1820043	0.30		6,191.26
	24	CHEQUE N. 000007450	300.00		5,891.26
	24	CH.TRANSFER. 000007541	434.55		5,456.71
	24	CHEQUE N. 000007677	659.34		4,797.37
	24	SCI:SRI /69/1820043	75.35		4,722.02
	24	SCI:SRI /69/1820043	29.27		4,692.75
	25	CH.TRANSFER. 000007706	504.15		4,188.60
	26	DEPOSITO 115723964		810.00	4,998.60
	26	CHEQUE N. 000007475	641.50		4,357.10
	26	CHEQUE N. 000007641	500.00		3,857.10
	26	CH.VENTANILLA 000007730	275.22		3,581.88
	27	PAG.INT.OPER. 010301256	629.58		2,952.30
	27	PAG.PRINC.OP. 010301256	2,663.64		288.66
	27	CHEQUE N. 000007737	95.90		192.76
	27	CHEQUE N. 000007741	42.14		150.62
	30	DEPOSITO 102018714		660.00	810.62
	30	DEPOSITO 102018716		605.00	1,415.62
	30	DEPOSITO 102018735		5,000.00	6,415.62
	30	DIF.FACT. 1007015546925	0.02		6,415.60
	30	CH.TRANSFER. 000007707	504.15		5,911.45
	30	CHEQUE N. 000007720	203.64		5,707.81
	30	CHEQUE N. 000007740	74.33		5,633.48

Resumen de Movimientos		Cantidad	Monto	Cantidad	Monto	
Depósitos	0022	28,570.00		Cheques Pagados	0060	22,145.07
Otros Créditos	0001	0.02		Otros Débitos	0026	6,997.48
Todos de Créditos	0023	28,570.02		Todos de Débitos	0086	29,142.55

Ref. Factura No. 001-007-015546925

BANCO INTERNACIONAL S.A.

Descripción	Total
SERVICIOS FINANCIEROS (TARIFA 12%) :	3.42

Ref. Factura No. 001-007-015546926

BANCO INTERNACIONAL S.A.

CLIENTE:CHANGO LEON VENIGNO
 C.C./R.U.C.:0200631778 FECHA: 30/11/2015
 DIRECCION:ANCHICO MURILLO Y LA SEGUNDA ESQUIN BARRIO AMAZON
 R.E.F.:10300976/LNS/10011519-7

Ref. Factura No. 001-007-015546927

BANCO INTERNACIONAL S.A.

CLIENTE:CHANGO LEON VENIGNO
 C.C./R.U.C.:0200631778 FECHA: 30/11/2015
 DIRECCION:ANCHICO MURILLO Y LA SEGUNDA ESQUIN BARRIO AMAZON
 R.E.F.:10301066/LNS/10011519-7

Ref. Factura No. 001-007-015546928

BANCO INTERNACIONAL S.A.

CLIENTE:CHANGO LEON VENIGNO
 C.C./R.U.C.:0200631778 FECHA: 30/11/2015

¿Pagar, consultar o comprar con un click?... con el aliado correcto, todo es posible.

DOCUMENTO NO VÁLIDO PARA EFECTOS TRIBUTARIOS
 CONSULTA TU FACTURA Y COMPROBANTE DE RETENCION ELECTRONICA VISITA NUESTRA BANCA ONLINE

CHANGO LEON VENIGNO
CUENTA # 010-011519-7-USD
020063177-8
ANCHICO MURILLO LA SEGUNDA AMAZONAS

ESTADO DE CUENTA

Página 1 de 3



Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros y en caso de no estar de acuerdo informar a nuestros Auditores Internos al fax (593-2) 2562-109 o al correo electrónico: rbaldeon@bancointernacional.com.ec

RESUMEN DE SALDOS Fecha de Corte: 31/12/2015

Saldo Anterior	Saldo en Efectivo
5,633.48	5,492.76
Saldo en Cheques	Saldo Total
0.00	5,492.76

Movimientos de la Cuenta	Fecha	Descripción	Débitos	Créditos	Saldos
	01	CHEQUE N. 000007408	427.37		5,205.11
	02	CHEQUE N. 000007460	470.55		4,735.56
	04	CH.TRANSFER. 000007534	410.82		4,324.74
	04	CH.TRANSFER. 000007617	302.17		4,022.57
	07	CH.TRANSFER. 000007656	658.60		3,363.97
	08	CHEQUE N. 000007678	659.34		2,704.63
	10	CH.TRANSFER. 000007691	212.60		2,492.03
	14	CH.TRANSFER. 000007717	403.54		2,088.49
	14	CHEQUE N. 000007754	177.00		1,911.49
	14	DEPOSITO 111072487		800.00	2,711.49
	14	WE TRF.CTA. 10060921		35.00	2,746.49
	18	CHEQUE N. 000007568	190.65		2,555.84
	18	CHEQUE N. 000007723	312.15		2,243.69
	18	DEPOSITO 102018718		500.00	2,743.69
	18	DEPOSITO 111072490		720.00	3,463.69
	28	CH.TRANSFER. 000007542	434.51		3,029.18
	28	CHEQUE N. 000007728	157.50		2,871.68

NO DEJES QUE
TUS INGRESOS
SE CONVIERTAN EN
DINERO DE
BOLSILLO.



ABRE UNA CUENTA DE
**AHORRO
PROGRAMADO**
Y CONSIGUE TODO LO
QUE SOÑASTE.

DOCUMENTO NO VÁLIDO PARA EFECTOS TRIBUTARIOS
CONSULTA TU FACTURA Y COMPROBANTE DE RETENCIÓN ELECTRÓNICA VISITA NUESTRA BANCA ONLINE



CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP

Dir. Matriz: VEINTIMILLA E4-06 Y AV. AMAZONAS

Contribuyente Especial Nro. 1398
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1768152560001

F A C T U R A
No. 001-777-022160393

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1312201507283317681525600012154333849

FECHA Y HORA DE 2015-12-13T07:28:33-05:00
AUTORIZACIÓN

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1012201501176815256000120017770221603931012201519

Razón Social/Nombres y Apellidos: **CHANGO LEÓN BENIGNO** RUC/Ci: 0200631778

Fecha Emisión: 10/12/2015 Guía Remisión

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripcion	Unidad	Tarifa	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6	0	1	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	133m30s	0.020		2.67	1.50	1.17
380	0	1	LLAMADA NAC AUTOMATICA OFFNET	9m15s	0.040		0.37	0.00	0.37
225	0	1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL	n/a	0.000		18.00	0.00	18.00
1	0	1	PENSIÓN BÁSICA 05 10 2009 14 10 2009	n/a	0.000		6.20	0.00	6.20
7	0	1	SERVICIO CLIP	n/a	0.000		0.72	0.00	0.72
2	0	1	CONSUMO LOCAL	164m0s	0.010		1.64	0.00	1.64

INFORMACION ADICIONAL	
TOTAL A PAGAR	31.47
TOTAL FACTURA	31.47
Mensaje	PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA
	LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1800-567-567
PeriodoConsumo	NOVIEMBRE 2015
FechaMaximaPago	11 - ENERO - 2016
Numero	62366272
RucFirmante	1710246040

SUBTOTAL 12%	25.10
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	25.10
DESCUENTO	1.50
ICE	0.00
IVA 12%	3.37
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	31.47

INFORMACION IMPORTANTE : al RUC 0200631778 se encuentran asociado(s) 7 número(s) telefónico(s). Evite el corte del servicio con la cancelación del valor de esta factura hasta la fecha de



CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP

Dir. Matriz: VEINTIMILLA E4-66 Y AV. AMAZONAS

Contribuyente Especial Nro. 1398
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1768152560001

F A C T U R A
No. 001-777-024034897

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1401201601350917681525600013246582734

FECHA Y HORA DE 2016-01-14T01:35:09-05:00
AUTORIZACIÓN

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1001201601176815256000120017770240348971001201612

Razón Social/Nombres y Apellidos: CHANGO LEÓN BENIGNO

RUC/Ci: 0200631778

Fecha Emisión: 10/01/2016

Gula Remisión

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripcion	Unidad	Tarifa	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6	0	1	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	72m30s	0.020		1.45	1.45	0.00
1	0	1	PENSION BASICA 05 10 2009 14 10 2009	n/a	0.000		6.20	0.00	6.20
7	0	1	SERVICIO CLIP	n/a	0.000		0.72	0.00	0.72
225	0	1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL	n/a	0.000		18.00	0.00	18.00
2	0	1	CONSUMO LOCAL	123m0s	0.010		1.23	0.05	1.18

INFORMACION ADICIONAL	
TOTAL A PAGAR	60.70
TOTAL FACTURA	29.23
VALOR IMPAGO	31.47
Mensaje	PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA
	LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1800-567-567
PeriodoConsumo	DICIEMBRE 2015
FechaMaximaPago	11 - FEBRERO - 2016
Numero	62366272
RucFirmante	1710246040

SUBTOTAL 12%	26.10
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	26.10
DESCUENTO	1.50
ICE	0.00
IVA 12%	3.13
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	29.23

INFORMACION IMPORTANTE : al RUC 0200631778 se encuentran asociado(x) 7 número(x) telefónico(x). Evite el corte del servicio con la cancelación del valor de esta factura hasta la fecha de



Fecha Fin: 10-09-2023
 Subscripción: 000 11384788
 Fecha de cobro: 2023/MAR/10 09:58:10



Nº de Cuentas: 201718 KC
 Valor a pagar: 8,28

CNEL S.A. (Sociedad Anónima)
 Calle 11 y 12, No. 431128-001,
 Toluca (C.D.F.)
 T.C. 350000000

Fecha de Emisión: 2023/03/09

Fecha de Emisión: 2023/03/09

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

SUBSCRIBIDO: 201718 CHIBCO LEON VENENCO
Código Único Electrosuministro: 20000201 Cédula / R.U.C.: 000001778 Céd. Fiscal:
Dirección servicio: LOROYACU CENTRO
Plan/Geografía: 07-20-010-0190 Tipo: RESIDENCIAL
Paseo: Centro / Paseo: BUCARAMBA - CAROLINA - EL DOMINO DE CAROLINA
Dirección urbanización: DOMCLO Geografía parcel:
Especifico de nombre:

1. FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO
 Medida: 201219 002 AM Cédula: 20100001 Clase: 20100012 Gas: FASENOR: 00 Tipo Consumo: FASENOR Consumo: 1
 Factor de multiplicación: 1 Factor Corrección: 1,00 Factor Ponderado: 1,000

VALORES					
Consumo	Actual	Anterior	Consumo	Una	Consumo
Fig. 2023	1049.9	1000.0	49.9	0.0	1049.9

1.1. SERVICIO ELÉCTRICO Y S.M.P.	
CONSUMO	10.8
COSTO BLOQUEO	1.0
SUMO TAR DEL ILEC	7.36
SUMO S.O.L.M.P.	1.18
SUMO TAR DEL COM.	0.71
SUMO AL SERVICIO ELÉCTRICO	10.8
SUMO AL P.B.	1.31



2. VALORES Ponderados

CONCEPTO	VALOR
TOTAL VALORES Ponderados (2)	6.00

SUMO AL SERVICIO ELÉCTRICO Y S.M.P. 1.31
1.2. OTRAS PARTES SERVICIO ELÉCTRICO Y S.M.P.

SUMO AL O.T.P.	0.00
TOTAL DE O.T.P. (3)	0.00

3. RECARGACIÓN TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (SE) PLAN DE FINANCIAMIENTO
ESTO SE AGREGA INFORMACIÓN DE CONTADORES DE LA EMPRESA ELECTRICA

CONCEPTO	VALOR
RECARGACIÓN TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (3)	0.00

Detalle del Precio:

Consumo ponderado	1.31
Costo de Regimen	1.00
S.M.P.	1.00

TOTAL:

Valor Ponderado Electricidad Publica (1)	6.00
Valor Ponderado (2)	0.00
Recargación Terceros (3)	0.00
TOTAL SERVICIO ELÉCTRICO (4) (1+2+3)	6.00

Clase de servicio:

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
LEY DE DEFENSA CONTRA INCÓGNITOS
 Beneficiario: 00000000 CUERPO DE BOMBEROS
 Suministro: 201718 Cédula / R.U.C.: 000001778
 Nombre: CHIBCO LEON VENENCO
 Dirección servicio: LOROYACU CENTRO
 Fecha de Emisión: 2023/03/09

CONCEPTO	SUBTOTAL LEGAL	VALOR
IMPUESTO MUNICIPAL		1.77
TOTAL LEY DE DEFENSA CONTRA INCÓGNITOS (1)		1.77

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
CIUDADANÍA MUNICIPAL
 Beneficiario: GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE MAGDALENA
 Suministro: 201718 Cédula / R.U.C.: 000001778
 Nombre: CHIBCO LEON VENENCO
 Dirección servicio: LOROYACU CENTRO
 Fecha de Emisión: 2023/03/09

CONCEPTO	SUBTOTAL LEGAL	VALOR
TOTAL CIUDADANÍA MUNICIPAL (2)		0.00

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
OTROS RUBROS TERCEROS
 Suministro: 201718 Cédula / R.U.C.: 000001778
 Nombre: CHIBCO LEON VENENCO
 Dirección servicio: LOROYACU CENTRO
 Fecha de Emisión: 2023/03/09

CONCEPTO	SUBTOTAL LEGAL	VALOR
TOTAL OTROS RUBROS TERCEROS (3)		0.00

RESUMEN DE VALORES A PAGAR:

Valor Ponderado (4)	6.00
Impuesto Municipal (1.1)	1.77
Impuesto Ciudadanía (2.2)	0.00
TOTAL A PAGAR	6.00



Factura No: 115-00-0260226
 Autorización: 010 115047804
 Fecha de autorización: 2015/MAR/15 09:10:08:10



QNEC S.A. (S.A.S.)
 Sucursal: 115047804
 R.C. 0260226
 R.C. 0260226

Fecha de Emisión: 2015/DIC/01

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

SUBJETO: CHAMISO LEON VENEGO
Código Único Electronico Nacional: 999999999
Cédula / R.U.C.: 026021716
Cat. Puesto:
Dirección servicio: LOROYBICO CENTRO
Plan Clasificado: 07-00-010-0100
Tarifa: RESIDENCIAL
Prestación: Cables / Paralelos SACAMON - CACABUE - EL DOMINO DE CACABUE
Dirección suministro: DIMOULO
Geografía postal:
Especifico de servicio:

1. FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO
 Medidor: 301213 Q2-AM Fecha: 2015/DIC/01 Hora: 09:10:08 Ubicación: San Fernando- 01 Tipo Consumo: 1100004 Consumo: 1
 Factor de multiplicación: 1 Factor Corrección: 1,000 Factor Potencia: 1,000

RESUMEN					
Concepto	Unidad	Medida	Consumo	Tarifa	Valor
Ed. 0000					



2. VALORES PENDIENTES

CONCEPTO	VALOR
TOTAL VALORES PENDIENTES (2)	0,00

3. RECALCULACION TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (RE) PLANES FINANCIADOS
 ESTOS VALORES SE FORMAN PARTE DE LOS BORROS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA

CONCEPTO	VALOR
RECALCULACION TERCEROS SECTOR ELÉCTRICO (3)	0,00

CONCEPTO	VALOR
1.1 SERVICIO ELÉCTRICO Y S.M.P.O.	0,00
TARIFAS	0,00
SUBSIDIO CRUZADO	0,00
COMERCIALIZACION	0,01
SUBSIDIO TARIFAS	0,00
SUBSIDIO TARIFAS CRUZADO	0,01
SUBSIDIO SERVICIO ELÉCTRICO (S.M.P.O.)	0,00
ALUMBRADO PÚBLICO	1,00
TOTAL SERVICIO ELÉCTRICO (S.M.P.O.)	1,00
1.2 OTROS PUESTOS DE SERVICIO ELÉCTRICO Y S.M.P.O.	0,00
OTROS PUESTOS	0,00
S.M.P.O. S.M.P.O.	0,00
TOTAL OTROS PUESTOS (2)	0,00
TOTAL OTROS	0,00
TOTAL VALORES PENDIENTES (2)	0,00

Estado del Estado

Estado del Estado	0,00
Estado del Estado	0,00
Estado del Estado	0,00

TOTAL

Tarifa Potencia (2)	0,00
Valor Potencia (2)	0,00
Recalculo Terceros (3)	0,00
TOTAL VALORES PENDIENTES (2)	0,00

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
LEY DE DEFENSA CONTRA LOS MONEDEROS

Beneficiario: GOBIERNO CUERPO DE BOMBAS
Dirección: 201416 Cédula / R.U.C.: 026021716
Nombre: CHAMISO LEON VENEGO
Dirección servicio: LOROYBICO CENTRO
Fecha de Emisión: 2015/DIC/01

CONCEPTO	SUBSIDIO LEGAL	VALOR
SUBSIDIO MONEDEROS		1,17
TOTAL LEY DE DEFENSA CONTRA MONEDEROS (1)		1,17

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
ORDENANZA MUNICIPAL

Beneficiario: GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO MUNICIPAL
Dirección: 201416 Cédula / R.U.C.: 026021716
Nombre: CHAMISO LEON VENEGO
Dirección servicio: LOROYBICO CENTRO
Fecha de Emisión: 2015/DIC/01

CONCEPTO	SUBSIDIO LEGAL	VALOR
TOTAL ORDENANZA MUNICIPAL (2)		0,00

ORDEN DE COBRO POR CUENTA DE TERCEROS
OTROS PUESTOS TERCEROS

Dirección: 201416 Cédula / R.U.C.: 026021716
Nombre: CHAMISO LEON VENEGO
Dirección servicio: LOROYBICO CENTRO
Fecha de Emisión: 2015/DIC/01

CONCEPTO	SUBSIDIO LEGAL	VALOR
TOTAL OTROS PUESTOS TERCEROS (3)		0,00

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Por Valor Pendiente (2)	0,00
Por Ley de Defensa (1)	1,17
TOTAL A PAGAR	1,17



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

"IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS" PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DEL 2015."

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OBTENER EL TÍTULO DE INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA.

ASPIRANTE:

JUNIOR EDISON SALAZAR ARMIJOS

LOJA - ECUADOR

2015

b. Tema

"IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CRÉDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS" PERIODO NOVIEMBRE -DICIEMBRE DEL 2015."

c. Problemática

Con el transcurrir del tiempo se han derivado cambios en el entorno de las empresas y las organizaciones, como resultado de los avances procedentes de la tecnología, impuestos y por el regimiento de normas contables establecidas, para que la información reflejada en los Estados Financieros de las empresas sea real y confiable.

Establecerse como empresa conlleva a responsabilidades ante los organismos de control entre ellos: Ministerio de Relaciones Laborales, Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los cuales solicitan información del negocio en diferentes aspectos.

El Sr. Venigno Chango León, es una persona natural que se dedica a las actividades de venta al por menor de electrodomésticos, es obligada a llevar contabilidad y su RUC es 0200631778001 el mismo que tiene su establecimiento matriz en la Provincia de Sucumbios, Cantón Lago Agrio en las calles Av. Quito s/n y Progreso; el cual realiza inicia sus actividades el 30/10/2006. Sus ingresos provenientes de las ventas mensuales ascienden estimativamente a 15.000,00 dólares y sus costos y gastos a 12.000,00 dólares.

Entre los problemas que enfrenta el Sr. Venigno Chango León en su negocio para su actividad los más destacados son:

- Actualmente el almacén no cuenta con un sistema contable que le permita conocer de manera exacta, legal, veraz y oportuna los resultados financieros; lo que ocasiona que los dueños no saben cuál es su situación económica y financiera real.
- No posee un plan y manual de cuentas, lo que limita la utilización y manejo adecuado de las mismas.
- No cuenta con un inventario, siendo la base para que la empresa conozca con exactitud tanto sus bienes, derechos y obligaciones.
- El dinero recaudado por las ventas no es depositado diariamente por lo que se infringe las normas de control interno en torno al manejo de valores y en muchas ocasiones forma parte de los gastos personales del propietario con lo que conlleva al desconocimiento real de los ingresos y gastos de la empresa.
- No existe un control de las cuentas por pagar y cobrar debido a que no se cuenta con un registro de las facturas de venta o de compra de mercaderías y esto ha impedido que los pagos o cobros sean oportunos por cuanto no se analizan plazos de cobro o vencimiento.
- No se calculan la depreciación de activos fijos, lo que provoca el desconocimiento del desgaste que se produce en ellos y por lo tanto no se conoce el valor real de los mismos al terminar cada periodo.

Frente a esta problemática el objeto de estudio de la investigación se fundamenta en el siguiente problema:

“LA FALTA DE UNA IMPLANTACION ADECUADA DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CREDITO DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS NO PERMITE CONOCER Y DETERMINAR CON EXACTITUD LA SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA, LO QUE LIMITA LA TOMA DE DECISIONES ADECUADAS.

d. Justificación

La Universidad Nacional de Loja tiene la finalidad de formar a sus estudiantes con una clara percepción de la realidad actual, de formar profesionales críticos, analíticos y reflexivos, con la presente investigación se pretende vincular la teoría con la práctica y para que sea evidente el conocimiento académico adquirido durante la carrera universitaria, además permitirá optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y auditoría C.P.A.

La ejecución de la implantación de la Contabilidad Comercial en “Almacén de León Comercio y Crédito”, del cantón Lago Agrio, se justifica porque brindará un aporte significativo como fuente de información para mejorar el proceso contable, obtener estados financieros, optimizar las técnicas del control de ventas, compras, gastos y otras actividades financieras y generar reportes oportunos mediante los estados financieros para la toma de decisiones por parte del gerente en cuanto a líneas de ventas que produzca mayor rentabilidad.

El tema propuesto de implantación será un aporte a nuevos proyectos de investigación para nuevos profesionales que se interesen en ampliar y mejorar con nuevas técnicas de contabilidad con lo que se contribuirá con el desarrollo empresarial y esto conllevará a nuevas inversiones y nuevos empleos que se beneficiará la población de este sector del país.

e. Objetivos:

Objetivo General

Implantar la contabilidad comercial en el Almacén de León y Comercio y Crédito de la Provincia de Sucumbios, Periodo Noviembre - Diciembre del 2015.

Objetivos Específicos

- Realizar el Plan, Manual de Cuentas y el Inventario de Bienes, Valores y Obligaciones adecuado a las actividades del Almacén objeto de estudio

- Ejecutar el proceso contable sujeto a los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicando los fundamentos teóricos prácticos de la contabilidad comercial hasta llegar a elaborar los estados financieros.

- Realizar el control de la cuenta de mercaderías en base al Sistema de Cuenta Permanente.

- Analizar indicadores financieros a los resultados obtenidos del proceso contable.

f. Marco Teórico:

CONTABILIDAD

Zapata Sánchez P. (2011), expresa que: “Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustenta tanto en un marco teórico, como en normas internacionales. La contabilidad se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan al patrimonio; de la valoración justa y actual de los activos y obligaciones de la empresa y de la presentación relevante de la situación económico- financiera.”¹. (Pág. 8)

IMPORTANCIA

La importancia de la contabilidad radica en que al ser aplicada permite llevar un control de la actividad económica de la empresa, lo que favorece para obtener Estados Financieros relevantes y reales, esta información obtenida permite conocer la verdadera situación del negocio en funcionamiento.

OBJETIVOS

Los objetivos que debe lograr la información contable de la empresa son:

- Espejo Jaramillo L. (2011), expresa que: “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

¹ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. Bogotá: 7a. ed.: McGraw-Hill Interamericana. Pág.8

sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y las utilidades obtenidas durante el periodo.

- La codificación, el registro y la presentación de la información contable debe ser clara, precisa y útil para:
- Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar 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. ”²
(Pág. 25)

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Ente contable

Es la entidad que desarrolla la actividad económica, sus operaciones y la contabilidad deben ser independientes a las de sus socios y de cualquier otra empresa, distinguiendo de esta manera sus recursos.

Revelación suficiente

La información que se revele en los Estados Financieros debe ser de todos los hechos de importancia en una forma clara, comprensible para que los usuarios de ella puedan observar y analizar los resultados expuestos y de esa manera saber la realidad financiera de la empresa

Negocio en marcha

Se entiende que la permanencia de la organización económica no tendrá límite o fin, con excepción de las entidades en liquidación. Su aplicación se basa que los bienes y las deudas deben registrarse al valor de los mismos en la fecha de ocurrencia.

² Espejo Jaramillo, Lupe. (2010). Contabilidad General. Loja: 1 a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 25

Devengado

Las transacciones de una entidad deben reconocerse contablemente cuando ocurran, como ejemplo en la venta de crédito, se debe registrar la transacción sin importar que no ingrese el efectivo.

Uniformidad

Los métodos, técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Unidad Monetaria

La unidad monetaria del país es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

La partida doble

Domínguez Casado. J. (2011), expresa que: “El fundamento de la partida doble está basado, por tanto, en la consideración de que en todo acontecimiento existe un origen o recurso y una aplicación o empleo del mismo.”.³ (Pág. 48)

CLASES DE CONTABILIDAD

La contabilidad desde diferentes puntos de vista se clasifica en:

Dependiendo de los recursos que maneja la empresa:

Contabilidad Privada

Es aquella que tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas de propiedad particular. Las empresas privadas a su vez pueden ser de personas naturales y de personas jurídicas.

³ Domínguez Casado, José. (2011). Introducción a la Contabilidad financiera I. Madrid: Ediciones Pirámide. Pág.48

Contabilidad Pública

Esta contabilidad tiene como objetivo el control y registro de las operaciones efectuadas por las entidades del sector público nacional.

Contabilidad Comercial

Es aquella que controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.

Contabilidad Industrial

Es la que controla las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.

Contabilidad de Servicios

Es aquella cuyo objeto es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona:

Contabilidad Financiera

Su objeto es presentar información financiera de propósitos o usos generales, en beneficio de la gerencia de la empresa, sus dueños y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de los Estados Financieros para audiencias y usos externos.

Contabilidad Administrativa

Está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la compañía o sea su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el

desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas, objetivos, preestablecidos por la gerencia o administración de la empresa, tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa con el presente y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro de la entidad.

Contabilidad de Costos

Es una rama de la contabilidad financiera que implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de la venta de tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios, mediante el adecuado control de sus elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción.

CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aplicada en empresas cuyo objeto es comprar y vender productos, a quienes les agregan un porcentaje económico que permita solventar los costos de administración y venta, así como también obtener utilidad.

MERCADERÍAS

Son bienes materiales que el empresario o comerciante destinan para la venta, con la ambición de satisfacer las diversas necesidades de la sociedad y obtener una ganancia.

Sistema de registro y control de mercaderías

Los sistemas de registro y control de mercaderías vigentes son:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

- Sistema de Inventario permanente o perpetuo.

Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico

Bravo Valdivieso M. (2011), expresa que: “Este sistema de control de la cuenta mercaderías consiste en utilizar varias cuentas contables para su registro. Es indispensable que se realice inventarios periódicos que se obtienen mediante la toma física de la mercadería que posee la empresa.

Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo

Con este sistema se llevan registros continuos, corrientes y diarios del inventario y del costo de los artículos vendidos. Este sistema muestra de manera permanente la mercancía disponible en el inventario y permite desarrollar un adecuado control sobre las existencias por parte de los administradores.

Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta. Las cuentas que intervienen para el control de mercaderías en este sistema son las siguientes:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas
- Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas

Inventario de mercaderías.- 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.

El saldo de esta cuenta es deudor, demuestra el valor del inventario final de mercaderías.

Se debita por el inventario inicial de mercaderías, por las compras de mercaderías y por las devoluciones en ventas al costo.

Se acredita por las devoluciones en compras y por las ventas de mercaderías al costo.

Ventas.- En esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Se debita por el valor de las devoluciones en venta a precio de venta y por el valor de las ventas netas en el asiento de regulación.

Se acredita por el valor de las ventas a precio de venta.

Costo de ventas.- En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas al costo.

Se debita por las ventas de mercaderías al costo.

Se acredita por la devolución en ventas al costo y por el valor de la regulación.

Utilidad bruta en ventas.- En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio.

Se debita por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas y ganancias o resumen de rentas o gastos.

Se acredita por el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación.

Pérdida en ventas.- En esta cuenta se registran el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Se debita por el valor de la pérdida en ventas.

Se acredita por el asiento de cierre de libros con debito a la cuenta pérdidas y ganancias o resumen de rentas y gastos.”⁴ (Pág.365)

CUENTA CONTABLE

Wandan J. (2012), expresa que: “La cuenta es un instrumento de representación y valoración de un elemento patrimonial, registra todos los movimientos que suponen aumentos o disminuciones del mismo, representándolos de forma separada. Por tanto son registros históricos que no solo mantienen las anotaciones de todos los movimientos sino que permiten obtener el valor de cada elemento en cualquier momento del proceso, a partir de los valores iniciales y los movimientos registrados”⁵ (Pág.28)

PLAN DE CUENTAS

Espejo Jaramillo L. (2010), expresa que: “Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.”⁶ (Pág. 57)

MANUAL DE CUENTAS

Greco O. (2010), expresa que: “Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, que representa su saldo, elaborado en base

⁴ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito: Escobar: 10a. ed. Pág. 365

⁵ Wanden, Javier. (2012). Introducción a la Contabilidad. 1a. ed. Madrid: Ediciones Pirámide.Pág.28

⁶ Espejo Jaramillo, Lupe. (2010). Contabilidad General. Loja: 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja. Pág.57

al Plan de Cuentas establecido que va a ser de uso exclusivo de la empresa.”⁷ (Pág.301)

PROCESO CONTABLE

Este proceso es sistemático y ordenado inicia desde la elaboración de comprobantes fuente de las transacciones que diariamente realiza una empresa, para luego ser registrados en libros hasta la elaboración y presentación de los Estados Financieros, esto en relación a un periodo determinado.



⁷ Greco, Oscar. (2010). Diccionario Contable. Argentina: Valleta: 2a. ed. Pág. 301

DOCUMENTOS FUENTE

Zapata Sánchez P. (2011), expresa que: “Constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa”⁸ (Pág.36)

FACTURA

Domínguez Casado J. (2011), expresa que: “La factura es el documento que toda empresa vendedora debe expedir cuando efectúa la venta de sus productos a sus clientes, constituyéndose en el instrumento acreditativo de la entrega de los bienes o servicios prestados y de la obligatoriedad de quien lo recibe de pagar por ello en la fecha que se convenga entre las partes”.⁹ (Pág.179)

				AUT. SRI.: 1116533206 RUC.: 0200631778001	
COMERCIO Y CRÉDITO CON ATENCIÓN PERSONALIZADA		León Chango Venegas Dirección Matriz y Establecimiento: Los Almendros Av. Quito sur y Progreso Pioneros de las Banderas Teléfono: 062 835 499 • 0999 458 458 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador		FACTURA SERIE: 002 -001 000005144 *Obligado a Llevar Contabilidad*	
Cliente: Dirección: Fecha: C.I o RUC.: Observaciones:		Telfs.: Código: Vendedor:			
CANT	CODIGO	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL	
Son:.....			SUB TOTAL		
F. Cliente			I.V.A 12 %		
F. Autorizada			I.V.A 0 %		
Imp. "AMERICA" Mayra L. Biana Guaman Merino AUT. 4350 RUC: 2100391107001 Fecha Imp. EL 09 DE MARZO DEL 2015 Numero Fact. Del 5.801 al 5.300 Documento Valido hasta EL 09 DE MARZO DEL 2015			TOTAL \$		
			Original: Adquiriente / Copia: Emisor		

⁸ Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 7a. ed. Pág.36

⁹ Domínguez Casado, José. (2011). Introducción a la Contabilidad financiera I. Madrid: Ediciones Pirámide. Pág. 179

COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención (2010), expresa que: “Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención”.¹⁰

		ALMACEN DE LEON <i>Comercio y Crédito</i> Dirección Matriz y Establecimiento: Los Almendros Av. Quito s/n y Progreso Redondel de las Banderas Teléfono: 062 833 499 - 0999 438 438 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador		RUC: 0200631778001 SERIE: 002-001 COMPROBANTE DE RETENCIÓN 00 0003405 Autorización SRI.: 1115939187	
Proveedor: RUC/C.I.: Fecha de Emisión: Dirección: Tipo de Comprobante de Venta: Teléfono: No. De Comprobante de Venta:					
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
F. del Agente de Retención F. Sujeto Retenido					TOTAL VALOR RETENIDO <input type="text"/>
ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido 1ra COPIA: Agente de Retención 2da COPIA: Sin Valor Tributario ÚNICO COMPROBANTE VALIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.					
Imp. "América" MAYRA LILIANA QJAMAN MERINO AUT. 4130 RUC: 2100291107001 FECHA IMP: 20/11/2014 N°. 3.151 al 3.488 IICADUCA EL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2016 *					

¹⁰ Reglamento de Comprobantes de venta y retención. (2010). Quito, Ecuador :Art. 03.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Bravo Valdivieso M. (2011), expresa que: “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.”¹¹ (Pág.49)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO			
ESTADO DE SITUACION INICIAL			
Al 01 de Noviembre del 2015			
Expresado en Dólares USD \$			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIA 12%	XXXX	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX
	TOTAL ACTIVO		<u>XXXXX</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.04	IVA POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVO		XXXXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	XXXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXXXX</u>
Sucumbios, 01 de Agosto del 2015			
	_____ GERENTE	_____ CONTADORA	

¹¹ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito: ESCOBAR 10a. ed. Pág.49

LIBRO DIARIO

Guajardo Cantú G. (2011), expresa que: “Es un libro o registro en el cual quedan anotadas cronológicamente todas las transacciones efectuadas en un negocio de acuerdo a las normas contables y en función del efecto que éstas hayan tenido en las cinco cuentas básicas de activo, pasivo, capital, ingreso y gasto”.¹² (Pág.131)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO LIBRO DIARIO Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015 Expresado en Dólares USD					
FOLIO N° 1					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

RENTE

CONTADORA

LIBRO MAYOR

Bravo Valdivieso M. (2011), expresa que: “Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada todos los asientos jornalizados previamente en el Diario”.¹³ (Pág.48)

¹² Guajardo Cantú, Guillermo. (2011). Fundamentos de Contabilidad. México: Mc Grawhill/Interamericana 2a. ed. Pág.131

¹³ Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito: ESCOBAR 10a. ed. Pág.48

<p style="text-align: center;">ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO LIBRO MAYOR Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015 Expresado en Dólares USD</p>					
CUENTA:			CODIGO:		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo

GERENTE

CONTADORA

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Guajardo Cantú G. (2011), expresa que: “Es una lista con el saldo de cada una de las cuentas del mayor general, cuyo objetivo es realizar una verificación del mismo para determinar si los totales de los saldos deudores y acreedores son iguales

<p style="text-align: center;">ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015 Expresado en Dólares USD \$</p>					
CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

AJUSTES

Los Asientos de ajustes se realizan al final de cada periodo contable y tienen como objetivos actualizar las cuentas de ingresos y gastos, demostrar el saldo real de las cuentas, así como también corregir asientos

si se diera el caso. Cada asiento de ajuste afecta una cuenta de estado de situación financiera o balance general y una del estado de resultados.”¹⁴ (Pág.131)

HOJA DE TRABAJO

Sarmiento R. (2010), expresa que: “La hoja de trabajo es un instrumento extracontable, es decir, un recurso o accesorio, un papel de contabilidad utilizado por los contadores, para reunir en ella toda la información contable de las actividades realizadas por la empresa durante un período determinado.” ¹⁵ (Pág.120)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO											
HOJA DE TRABAJO											
Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015											
Expresado en Dólares USD \$											
CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son la culminación del proceso contable y los que reflejan los resultados y la situación financiera económica de la empresa.

¹⁴ Guajardo Cantú, Guillermo. (2011). Fundamentos de Contabilidad. México: Mc Grawhill/Interamericana 2a. ed. Pág.131

¹⁵ Sarmiento, Rubén. (2010). Contabilidad General. Quito –Ecuador: (6ta ed.). Pág. 120

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Guajardo Cantú G. (2011), expresa que: “Estado de Situación Financiera o Balance General, cuyo fin es presentar una relación de los recursos (activos) de la empresa, así como de las fuentes de financiamiento (pasivo y capital) de dichos recursos a una fecha determinada”.¹⁶ (Pág.131)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2015				
Expresado en Dólares USD \$				
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.02	BANCOS		xxxx	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		xxxx	
1.1.04	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		-xxxx	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIA 12%		xxxx	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		xxxx	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		xxxx	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	xxxx		
1.2.02	DEP.ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-xxxx	xxxx	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	xxxx		
1.2.04	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-xxxx	xxxx	
	TOTAL ACTIVO			<u>Xxxxx</u>
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	xxxx		
2.1.03	IESS POR PAGAR	xxxx		
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxxx		
	TOTAL PASIVO		xxxx	
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			
3.2	RESULTADOS			
3.2.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO		xxxx	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>Xxxxx</u>
Sucumbios, 31 de Diciembre del 2015				
GERENTE		CONTADOR		

¹⁶ Guajardo Cantú, Guillermo. (2011). Fundamentos de Contabilidad. México: Mc Grawhill/Interamericana 2a. ed. Pág. 131

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Montesinos V. (2010), expresa que: “El estado de resultados muestra la información relativa a las operaciones de una entidad en un periodo contable, mediante un adecuado enfrentamiento de los ingresos con los costos y gastos relativos, para así determinar la utilidad o pérdida neta del periodo, la cual forma parte del capital ganado de dichas entidades”.¹⁷ (Pág. 415)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO				
ESTADO DE RESULTADOS				
Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015				
Expresado en Dólares USD \$				
4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS	xxxx		
	(=) INVENTARIO DE MERCADERIAS			Xxxxx
5.1.02	(-) COSTO DE VENTAS			-xxxxx
	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL 12%		xxxx	
5.1.01	(+) COMPRAS	xxxx		
4.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-xxxx		
	(=) COMPRAS NETAS		xxxx	
5	GASTOS			
5.1	GASTOS OPERACIONALES			
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	xxxx		
5.1.04	APORTE PATRONAL	xxxx		
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	xxxx		
5.1.06	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	xxxx		
5.1.07	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	xxxx		
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	xxxx		
5.1.09	CUENTAS INCOBRABLES	xxxx		
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	xxxx		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxxx		
	TOTAL		xxxx	
5.2	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.01	COMISIONES BANCARIAS	xxxx		
	TOTAL		xxxx	Xxxxx
3.2.01	PERDIDA DEL EJERCICIO			<u>-xxxxx</u>
				Sucumbios, 31 de Diciembre del 2015
	_____	_____		
	GERENTE	CONTADORA		

¹⁷ Montesinos, Vinicio. (2010). Fundamentos de Contabilidad Financiera. Madrid: Pirámide. Pág. 415

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Guajardo Cantú G. (2011), expresa que: “Es el que presenta en forma condensada y comprensible información sobre el manejo de efectivo, es decir, su obtención y utilización por parte de la entidad durante un periodo determinado”.¹⁸ (Pág. 98)

ALMACÉN DE LEÓN COMERCIO Y CRÉDITO		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre del 2015		
Expresado en Dólares USD \$		
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
VENTAS	xxxx	
COMPRAS	-xxxx	
	xxxx	
PAGO DEL IVA	xxxx	
PAGO DEL IESS	xxxx	
PAGO DEL SUELDO	xxxx	
	xxxx	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-xxxx
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	xxxx	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	xxxx	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		xxxx
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGO DIVIDENDOS DEL PRESTAMO	xxxx	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		xxxx
FLUJO NETO DE EFECTIVO		-xxxxx
MAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO		Xxxxx
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		<u>Xxxxx</u>
Sucumbios, 31 de Diciembre del 2015		
_____	_____	
GERENTE	CONTADORA	

¹⁸ GUAJARDO Cantú, Guillermo Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 98

INDICADORES FINANCIEROS

Permiten conocer de dónde proceden los recursos financieros de la empresa, consiste en estudiar la capacidad que tiene la empresa para generar liquidez con lo que hace frente sus obligaciones a medida que van produciendo.

Indicadores de Liquidez

- + Índice de solvencia
- + La prueba ácida
- + El capital neto de trabajo

Indicadores de Endeudamiento

- + Nivel de endeudamiento
- + Endeudamiento a corto plazo

Indicadores de Leverage o Apalancamiento

- + Leverage Total
- + Leverage a Corto Plazo
- + Leverage Financiero

Indicadores de Actividad

- + Rotación del Activo Fijo
- + Rotación del Activo Total

Indicadores de Endeudamiento

- + Margen Bruto de Utilidad
- + Margen Operacional de Utilidad

- ✚ Margen Neto de Utilidad
- ✚ Rendimiento del Patrimonio
- ✚ Rendimiento del Activo
- ✚ Sistema Dupont

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IMPUESTO A LA RENTA

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2010), expresa que: Este impuesto grava las rentas o ingresos que provienen de una cosa o actividad, es decir, las utilidades o beneficios que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras.”¹⁹

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

Es un reporte mensual de información relativa de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente.

ANEXO RELACION DE DEPENDENCIA (RDEP).

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

DECLARACION MENSUAL DE IVA

Es el Impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

¹⁹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. (2010). Quito, Ecuador: Art. 2.

f.- Metodología

Científico

Este método permitirá seguir un procedimiento de manera lógica, para la aplicación del conocimiento en la práctica de la investigación y de esta forma dar cumplimiento a los objetivos planteados, facilitando conocer la situación real de la empresa en todo el proceso contable hasta la culminación del mismo con los Estados Financieros.

Deductivo

A través de este método recopilare información bibliográfica de los aspectos generales relacionados con la actividad contable, pudiendo obtener de esta manera una fundamentación teórica del tema y específicamente del tipo de empresa analizada.

Inductivo

Coadyuvará para tener un conocimiento de los aspectos particulares relacionados con la actividad específica del almacén, desde la recopilación de información del periodo.

Analítico

Permitirá analizar las operaciones que originan un registro durante el ejercicio previo a su contabilización, con el fin de manejarlos adecuadamente.

Sintético

Será de ayuda para sintetizar la información recolectada, analizada y reflejada del periodo en los Estados Financieros; así como en el resumen del trabajo investigativo, conclusiones y recomendaciones tendientes al mejoramiento de la empresa.

TÉCNICAS

Observación

A través de esta técnica podré tener una visión del negocio, conocer como está estructurado, sus actividades como se llevan a cabo, así como que registros utiliza el propietario para la información generada.

Entrevista

Estará dirigida al propietario del almacén, para conocer la situación actual del negocio y de esa manera plantear la problemática del trabajo investigativo.

g. Cronograma

ACTIVIDADES	AÑO 2015																															
	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. PRESENTACION, DEL PROYECTO			X	X																												
2. REVISION Y APROBACION DEL PROYECTO					X	X	X																									
3. REVISIÓN DE LITERATURA									X	X	X																					
4. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO										X	X	X	X	X	X	X																
5. REALIZACION DE ASPECTOS PRELIMINARES															X	X																
6. REVISION DEL INFORME FINAL POR PARTE DEL DIRECTOR																	X	X	X													
7. TRAMTES PREVO A LA SUSTENTACION DE TESIS																			X	X	X	X	X	X								
8. PRESENTACION Y APROBACION DEL BORRADOR DE TESIS																							X	X	X							
9. SUSTENTACION PUBLICA Y GRADUACION																													X	X		

h. Presupuesto Y Financiamiento

Talento Humano

- ❖ Director de Tesis.
- ❖ Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor
- ❖ Propietario y Personal de la Empresa

Presupuesto

INGRESO	
Recursos de la aspirante	\$1.520,00
TOTAL	\$1.520,00
GASTOS	
Útiles de Oficina	\$ 200,00
Material bibliográfico	\$ 250,00
Levantamiento de texto	\$ 200,00
Reproducción de texto	\$ 200,00
Empastado del texto	\$ 270,00
Movilización	\$ 250,00
Imprevistos	\$ 150,00
TOTAL	\$1.520,00

Financiamiento

El presente proyecto de tesis será financiado en su totalidad con recursos propios de la aspirante.

i. Bibliografía

Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General. Quito: Escobar: 10a. ed.

Domínguez Casado, José. (2011). Introducción a la Contabilidad financiera I. Madrid: Ediciones Pirámide.

Espejo Jaramillo, Lupe. (2010). Contabilidad General. Loja: 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja.

Guajardo Cantú, Guillermo. (2011). Fundamentos de Contabilidad. México: Mc Grawhill/Interamericana 2a. ed.

Greco, Oscar. (2010). Diccionario Contable. Argentina: Valleta: 2a. ed.

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. (2010). Quito, Ecuador: Art. 2.

Montesinos, Vinicio. (2010). Fundamentos de Contabilidad Financiera. Madrid: Pirámide.

Reglamento de Comprobantes de venta y retención. (2010). Quito, Ecuador: Art. 03.

Wanden, José. (2012). Introducción a la Contabilidad. 1a. ed. Madrid: Ediciones Pirámide.

Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 7a. ed.

Administradores de Inventarios (2014). Inventarios. Recuperado el 08 de Octubre del 2015, de: <http://es.scribd.com/doc/70277698/ADMINISTRACIONES-DE-INVENTARIOS>



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 0000031778001
APELLIDOS Y NOMBRES: CHANGO LEON VENIGNO

NOMBRE COMERCIAL:
CONTADOR: CHANGO GARCES VALERIA LISSETH
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL: SN NÚMERO: SN

FECH. NACIMIENTO: 27/11/1959 FECH. INICIO ACTIVIDADES: 24/01/2002
FECH. RESCIPCIÓN: 24/01/2002 FECH. ACTUALIZACIÓN: 21/04/2010
FECH. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: FECH. FINICIO ACTIVIDADES: 27/08/2003

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMESTICOS

DOMICILIO TRIBUTARIO
Provincia: SUCUMBIOS Cantón: LAGO AGRIJO Parroquia: NUEVA LOJA Calle: JAMBELI Numero: SN Intersección: TARAPOA Referencia: A CINCUENTA METROS DEL COLEGIO PACIFICO CEMBRANOS Teléfono: 062835499

DOMICILIO ESPECIAL
SN

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS		ABIERTOS	
	2		1
JURISDICCIÓN	1 ZONA 11, SUCUMBIOS	CERRADOS	1



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 0200631778001
APELLIDOS Y NOMBRES: CHANGO LEON VENIGNO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 002 Estado: ABIERTO - MATRIZ PRC. SECCO ACT.: 30/10/2006
NOMBRE COMERCIAL: ALMACEN DE LEON COMERCIO Y CREDITO PRC. CERRAR: PRC. SERVICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MAYOR DE ELECTRODOMESTICOS.
ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMESTICOS
VENTA AL POR MENOR DE MOTOCICLETAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: SUCUMBIOS Canton: LAGO AGRIO Parroquia: NUEVA LOJA Barrio: LOS ALMENDROS Calle: AV. QUITO Numero: 5N Interseccion: PROGRESO
Referencia: DIAGONAL AL REDONDEL DE LAS BANDERAS Celular: 099456458 Telefono Domestico: 062835469

No. ESTABLECIMIENTO: 001 Estado: CERRADO - LOCAL COMERCIAL PRC. SECCO ACT.: 24/01/2002
NOMBRE COMERCIAL: PRC. CERRAR: 30/10/2006 PRC. SERVICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

TRANSPORTE DE PERSONAL EN CAMIONETA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: SUCUMBIOS Canton: LAGO AGRIO Parroquia: NUEVA LOJA Barrio: AMAZONAS Calle: JAMBELI Interseccion: TARAPOA Referencia: DIAGONAL AL
COLISEO DEL COLEGIO PACIFICO CEMBRANOS Telefono Domestico: 062835469 Celular: 099456458

ÍNDICE

CARATULA	i
CERTIFICADO	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	4
c. INTRODUCCIÓN	5
d. REVISIÓN DE LITERATURA	7
e. MATERIALES Y MÉTODOS	60
f. RESULTADOS	62
g. DISCUSIÓN	149
h. CONCLUSIONES	151
i. RECOMENDACIONES	152
j. BIBLIOGRAFÍA	153
k. ANEXOS	154
ÍNDICE	304