



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE
AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN
MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL
PERIODO FEBRERO 2016”.**

TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA
EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR
PÚBLICO AUDITOR. C.P.A.

AUTORA : *María Belén Macas Palacios*

DIRECTORA : *Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.*

LOJA – ECUADOR

2017
1859

Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc., **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS.**

CERTIFICA:

Que el presente trabajo titulado: **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL PERIODO FEBRERO 2016”**. Efectuado por la aspirante **María Belén Macas Palacios**, previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor. C.P.A; ha sido dirigido, supervisado, revisado y ejecutado bajo mi dirección, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Noviembre del 2017

Atentamente,



Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.


DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, **María Belén Macas Palacios**, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: María Belén Macas Palacios

Firma: 

Cedula: 1103933345

Fecha: Loja, Noviembre del 2017

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

Yo, **María Belén Macas Palacios**, declaro ser autora de la tesis titulada: **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL PERIODO FEBRERO 2016”**. Previo a optar el Grado de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor. C.P.A.**, 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 puedan 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 de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 15 días del mes de Noviembre del dos mil diecisiete firma la autora.

Firma: 

Autora: María Belén Macas Palacios

Cédula: 1103933345

Dirección: Macará, Barrio Luz de América, Emiliano Correa y Panamericana

Teléfono: 072694111

Correo Electrónico: Sofibel_mar@hotmail.com

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director de Tesis: Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.

Presidente del Tribunal: Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda, Mg. Sc.

Miembro del Tribunal: Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan, Mg. Sc.

Miembro del Tribunal: Ing. Galo Eduardo Salcedo López, Mg. Sc.

DEDICATORIA

Mi presente trabajo lo dedico con afecto y cariño a mi familia, mi esposo y mis hijas Sophia y Cielito, que han sido motivación para emprender cada día y lograr mis metas propuestas; es ese amor recibido por mi familia que generó la voluntad para mantenerme firme en todo momento, así como también su confianza en mi capacidad y esfuerzo.

María Belén Macas Palacios

AGRADECIMIENTO

Un agradecimiento muy especial a la Universidad Nacional de Loja, Unidad de Educación a Distancia, a todos los docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría, que por medio de sus conocimientos impartidos permitieron profesionalizarme.

De manera especial a la Ing. Gina Judith Manchay Reyes que, en calidad de Directora de Tesis, con su conocimiento supo guiarme para culminar el presente trabajo de tesis.

Finalmente, manifiesto mi gratitud al propietario Empresa Comercial Bianca por haberme brindado la información necesaria para el desarrollo y culminación de la presente tesis.

María Belén Macas Palacios

a. Título

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL PERIODO FEBRERO 2016”.

b. Resumen

La realización de la tesis se justifica como requisito previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría; así como también para contribuir con el progreso del Comercial Bianca, ya que luego de organizar contablemente a la empresa el propietario tendrá un mejor control en su efectivo y en cada una de las operaciones diarias que se presenten en el negocio.

Para cumplir con los objetivos planteados, inicialmente se procedió a ordenar y clasificar la documentación fuente como son las facturas de compra y venta. Luego se procedió con la ayuda del propietario a detallar cada uno de los bienes, derechos y obligaciones elaborando así el Inventario Inicial, el memorándum de operaciones constituyó la base para el registro de los asientos contables en el Libro Diario, Libro Mayor y demás libros principales y auxiliares hasta llegar a ejecutar los Estados Financieros, con ésta información el propietario tomará las mejores decisiones para el engrandecimiento del negocio, efectuará un control en los gastos y verificará las entradas de efectivo.

Es importante indicar que el desarrollo del proceso contable se lo realizó de acuerdo a la Normatividad Contable vigente, concluyendo que el Sistema Contable es una herramienta óptima, eficiente y eficaz al momento de la toma de decisiones, de inversión, de control de los gastos, control de la cuenta de mercaderías entre otros aspectos que garantizan el control de las actividades del negocio.

Summary

The completion of the thesis is justified as a prerequisite to the degree of Engineering in Accounting and Auditing; as well as to contribute to the progress of Bianca, since after organizing the company accounting the owner will have a better control in their cash and in each of the daily operations that appear in the business.

In order to meet the stated objectives, we initially proceeded to sort and classify the source documentation, such as purchase and sale invoices. Then, the owner of the property, the rights and obligations elaborated the Initial Inventory, the memorandum of operations provided the basis for recording the entries in the Daily Book, General Ledger and other main books and auxiliaries until the Financial Statements are executed, with this information, the owner will make the best decisions for the aggrandizement of the business, control expenses and strengthen cash inflows.

It is important to indicate that the development of the accounting process was carried out in accordance with the current Accounting Standards, concluding that the Accounting System is an optimal, efficient and effective tool when making decisions, investing, controlling expenses, control of the merchandise account among other aspects that guarantee the control of the business activities.

c. Introducción

El Local Comercial “BIANCA” cuyo propietario es el Señor Marlon Fernando Palacios Román, se dedica a la venta al por menor y mayor de bebidas no alcohólicas, ofrece su atención en las calles Abdón Calderón s/n intersección Carlos Veintimilla referencia frente al parque Emilio Bustamante; con RUC 1102217138001 e inscrita en el Servicio de Rentas Internas como persona natural obligada a llevar contabilidad. Inicia sus actividades el 27 de febrero del 2013.

El desarrollo de este tema de investigación, tiene relevancia, por cuanto la contabilidad en las empresas se constituye en una herramienta indispensable para el correcto uso de los recursos financieros, se facilita el registro de las actividades que se presentan diariamente; producto de este proceso están los Estados Financieros con los cuales se conoce la realidad de la de la empresa; sobre estos resultados se tomaran las mejores decisiones en beneficio de la misma.

Este trabajo está estructurado de acuerdo al Reglamento Académico de la Universidad Nacional de Loja , el mismo que contiene: Título; es el tema propuesto e investigado, Resumen en castellano y traducido al inglés; se detalla una visión general de la actividad que realiza el negocio, así como también el cumplimiento de los objetivos Introducción; hace referencia a la importancia del tema investigado como es la implantación de un sistema contable, así como el aporte dado al Comercial y la estructura de la investigación ,Revisión de la literatura; se compone de toda la fundamentación teórica que corresponde a la contabilidad, Materiales y Métodos; que se aplicaron para obtener la información bibliográfica y de campo de acuerdo a los objetivos que se plantearon en el presente trabajo, Resultados; contiene la parte práctica de la investigación teniendo como base la investigación teórica Discusión; que es una comparación

entre lo encontrado antes de la realización del trabajo investigativo con lo desarrollado, Conclusiones; son los resultados obtenidos en base a los objetivos propuestos luego de realizar el trabajo, Recomendaciones; que se emiten con la finalidad de mejorar la situación financiera de la empresa, Bibliografía; detalla las fuentes de consulta que fueron utilizadas para la fundamentación teórica, Anexos; se ubica una copia del RUC, autorización .encuesta ,copia de cedula y proyecto aprobado y demás documentos auxiliares que se elaboraron como sustento de la implantación del sistema contable.

d. Revisión de Literatura

CONTABILIDAD

La Contabilidad en la actualidad juega un papel muy importante. Zapata P. (2013) afirma:

La contabilidad se encarga del reconocimiento de los hechos que afectan el 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 (p.8).

Es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones económicas de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. A través de la contabilidad los administradores, gerentes, dueños podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables que les permita conocer la estabilidad y solvencia de la empresa en sus cobros, pagos, ventas, gastos generales, etc. y así puedan conocer la capacidad financiera de la empresa.

Importancia

EL desarrollo de un sistema contable es necesario en cualquier tipo de negocio sea privado o gubernamental; en donde sus directivos y/o propietarios están convencidos que para obtener el mayor beneficio de los recursos disponibles y generar la mayor productividad en una actividad cualquiera sea su tipo se debe mantener un sistema contable, donde se caracterice por lo siguiente:

- Registrar las operaciones con claridad y precisión
- Controlar cada una de las operaciones de forma oportuna
- Valorar los activos al precio real
- Mantener una información real, oportuna para convertirse en una herramienta gerencial para tener una implicación en las acciones presentes y futuras de las decisiones que se puedan tomar.

Objetivos

Mercedes Bravo (2013) afirma: Dar a conocer a los propietarios, accionistas, gerentes y usuarios la naturaleza del valor de las cosas que la empresa deba a terceros y los bienes poseídos por los negocios. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, basada en registros técnicos de las operaciones realizadas por un ente privado o público. Para ello deberá realizar:

Registros en base a sistemas y procedimientos técnicos adaptados a la diversidad de operaciones que pueda realizar un determinado organismo.

Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos. Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada (p. 2).

Clasificación

Contabilidad Comercial o General: Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos, empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.

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

Contabilidad Gubernamental: Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: ministerios, universidades estatales, empresas públicas, etc.

Contabilidad Bancaria: Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios. Ejemplos: bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc. (Zapata, 2013, pág. 9)

Contabilidad Comercial

“Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores” (Bravo, 2013, pág. p.3), así como supermercados, librerías, almacenes de ropa, entre otros.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

NIC 1. Presentación de Estados Financieros

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los Estados Financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con

los Estados Financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, de igual forma se podrá proceder con otro tipo de entidades. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los Estados Financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido. Tanto el reconocimiento, como la valoración y la información a revelar sobre determinadas transacciones y otros eventos, se abordan en otras Normas e Interpretaciones.

NIC 2. Existencias

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.

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 en el efectivo y los equivalentes al efectivo 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

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados

financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

NIC 36. Deterioro del valor de los activos

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Norma exige que la entidad reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. En la Norma también se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar. (NCS, pág. 45).

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Son un conjunto normas y reglas generales sobre los cuales se determinan los lineamientos e instrucciones para la elaboración de los Estados Financieros. Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados se detallan a continuación:

Equidad. - En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Por ello no se deben reflejar datos

que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros, sino un valor equilibrado.

Ente. - Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.

Bienes Económicos. - Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptible de ser valuados en términos monetarios.

Unidad de Medida (Moneda). - Generalmente se utiliza como moneda de cuenta el dinero que tiene curso legal en el país dentro del cual funciona el "ente" y en este caso el "precio" está dado en unidades de dinero de curso legal.

Empresa en Marcha. - Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

Valuación al Costo. - Establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción.

Período (Ejercicio). - La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se llama período, de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

Devengado. - Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

Objetividad. - Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.

Realización. - Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.

Prudencia (Conservadurismo). - Este principio dice que no se deben subestimar los hechos económicos que se van a contabilizar. Es decir que los hechos deben ser verificables, registrando los ingresos en el momento que se devenguen y los gastos en el momento que sean conocidos.

Uniformidad. - Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los Estados Financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro.

Materialidad (Significancia Relativa). - Las transacciones de poco valor significativo no se deben tomar en cuenta porque no alteran el resultado final de los Estados Financieros.

Exposición. - Los Estados Financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren (Bravo, 2013, págs. p.p. 10-11)

Principio de Partida Doble

(Mercedes Bravo, 2013), manifiesta: Los principios de la partida doble se fundamentan en los siguientes enunciados:

- No hay deudor sin acreedor, y viceversa
- A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe.
- En todo momento las sumas del debe deben ser igual a las del haber.
- Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.
- El patrimonio del ente es distinto al de sus propietarios.
- El principio de los recursos de un ente es igual al valor de las participaciones que recaen sobre él.
- Los componentes patrimoniales y las causas de sus resultados se representan por medio de cuentas en las que se registran notas o asientan las variaciones al concepto que representan.
- El saldo de una cuenta es el valor monetario de la misma en un momento dado. Este saldo se modifica cada vez que una operación tiene efectos sobre los componentes que ella representa. (pág. 24)

Cuenta Mercaderías

(Bravo, 2013) afirma que: Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías. Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio. (pág. 141)

Sistema de Registro y Control de Mercaderías

Para una empresa comercial realizar el control de las existencias (inventario) de la cuenta de mercadería es posible mediante los siguientes sistemas:

- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- Sistema de cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

(Bravo, 2013) declara: Denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la regulación o ajuste correspondiente, estas cuentas son:

- Mercaderías
- Compras
- Devoluciones en compras
- Descuentos en compras
- Ventas
- Devoluciones en ventas
- Descuentos en ventas
- Costos en ventas o
- Utilidad bruta en ventas o
- Perdida en ventas. (pág. 107)

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, las mismas que permiten conocer el valor

real y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

Este sistema es apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas las empresas comerciales, industriales y de servicios, optan por su aplicación. Cuentas que intervienen:

- Inventario de mercaderías: Registra los valores del Inventario Inicial, las compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo. (Bravo, 2013, pág. 94).

LOCAL COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #1
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXX		-----X-----			
	1.1.05	Inventario de Mercaderías		xxx	
	1.1.08	IVA en Compras		xxx	
	1.1.02	Bancos			xxx
		P/R Compra de Mercaderías.			

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

- Ventas: Registra las ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de ventas.

LOCAL COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #1
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXX		-----X-----			
	1.1.05	Caja		xxx	
	1.1.08	Ventas 12 %			xxx
	1.1.02	IVA en Ventas			xxx
		P/R Compra de Mercaderías.			

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

- Costo de Ventas: Se registra las ventas de mercaderías al precio de costo, así mismo cuando hay una devolución en ventas.

LOCAL COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #1
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXX		-----X-----			
	5.1.01	Costo de Ventas		xxx	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			xxx
		P/R El costo de Mercaderías.			

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

- Utilidad Bruta en Ventas: Registra el valor de la Utilidad Bruta en ventas obtenida durante el ejercicio, cuando las Ventas superan el Costo de Ventas.

LOCAL COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #1
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXX		-----X-----			
	4.1.01	Ventas		xxx	
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas			xxx
	5.1.01	Costo de Ventas			xxx
		P/R Utilidad Bruta en Ventas			

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

- Pérdida en Ventas: Registra el valor de la Pérdida obtenida al cierre del ejercicio; el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

<p style="text-align: center;">LOCAL COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD</p> <p style="text-align: right;">Folio #1</p>					
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXXX	3.2.01 6.1	-----X----- Pérdida del Ejercicio Resumen de Pérdidas y Ganancias P/R Pérdida en Ventas		xxx	xxx

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013
Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Método de Valoración de Inventarios

Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son:

Método Primeras Entradas Primeras Salidas (FIFO)

“Significa que las mercaderías que ingresaron primero son las primeras que tienen que salir”.

Método promedio ponderado (P.P)

(Mercedes Bravo 2013) Define lo siguiente: “En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario” (p.137).

Tarjetas Kárdex

El kárdex o fichero de mercaderías, formado por tarjetas que permitan controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y da a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Cada tarjeta

kárdex constituye un auxiliar de la cuenta mercancías, en la que la suma de los saldos representa el total de las mercancías en existencia, a precio de costo.

COMERCIAL BIANCA TARJETAS KARDEX										
Artículo:						Código:				
Unidad de medida:						Cantidad máxima:				
Método de valoración :						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013
Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

PLAN DE CUENTAS

Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia Estados Financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control, se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad. (Zapata Sanchez, 2013)

Denominado también Catalogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

MANUAL DE CUENTAS

Es una herramienta que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el

funcionamiento del sistema de información contable del ente.

Contiene las indicaciones precisas sobre la operatividad de cada cuenta, con indicaciones no sólo de la utilización de las mismas, sino también de los límites dentro de los que se mueven las partidas en su imputación a costos o gastos. (Neigs, 2013, pág. 30)

CUENTA CONTABLE

Zapata (2013), define: Cuenta es un formato con término (nombre o denominación objetiva) usado en contabilidad para registrar, clasificar y resumir en forma ordenada los incrementos y disminuciones de naturaleza similar (originados en las transacciones comerciales) que corresponden a los diferentes rubros integrantes del Activo, el Pasivo, el Patrimonio, las Rentas, los Costos y los Gastos(p.33).

Contiene las siguientes partes:

DEBE. - Se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas (lado izquierdo)

HABER. - Se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas (lado derecho), estableciendo el saldo Acreedor de las cuentas.

SALDO. - Es la diferencia entre las cuentas registradas en el debe y el haber. Esto se refleja en el Libro Mayor y se transmite al Balance de Comprobación para la posterior elaboración de los Estados Financieros.

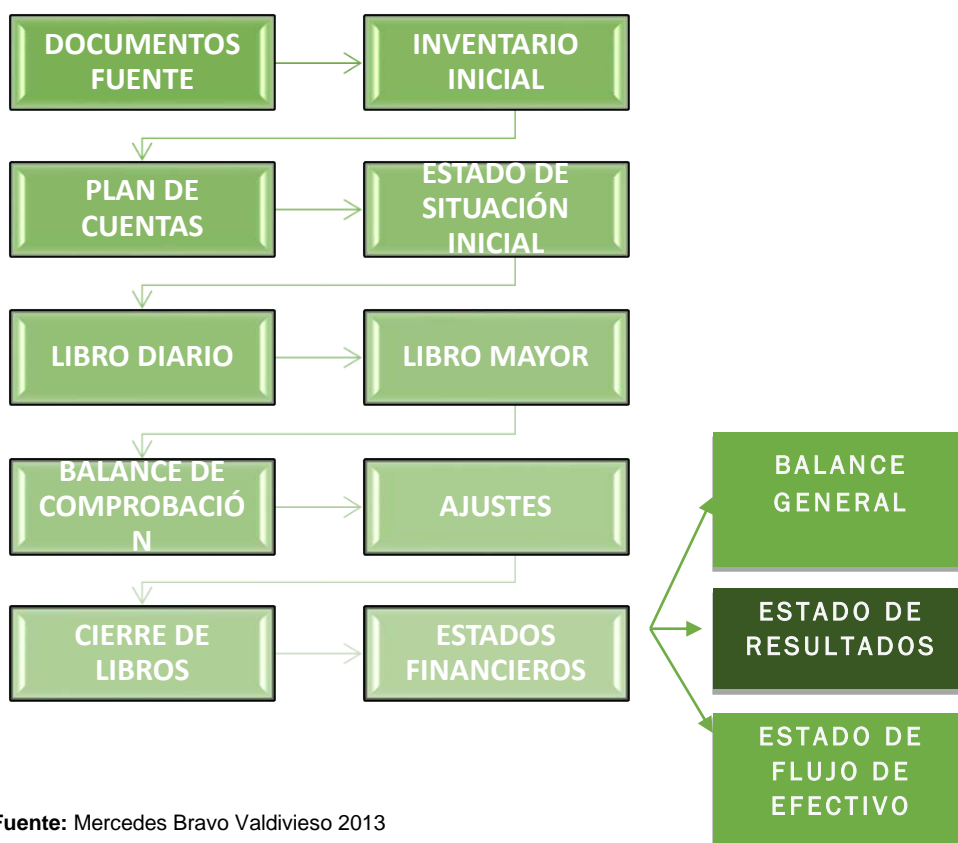
El Código de Cuentas Se lo define como la expresión resumida de una idea a través de la utilización de número, letras y/o símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente del nombre.

EL CICLO CONTABLE

(Fernández, 2013), manifiesta que es “denominado también proceso Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción como los comprobantes o documentos fuente, hasta la presentación de los Estados Financieros” (p. 15).

Desde la clasificación y evaluación de los documentos fuentes hasta la elaboración de los Estados Financieros, para la toma de decisiones de sus directivos o administradores.

PROCESO CONTABLE



Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Documentos Fuentes

Son documentos sobre los cuales se deja establecido el tipo de operaciones que realiza la empresa y/o negocio. Dentro del proceso contable son considerados el respaldo de todas las transacciones que realiza la empresa. La existencia de documentos manifiesta la seguridad de los registros contables en los libros de contabilidad.

Factura

Documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, detalle, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito y/o contado), impuestos fiscales (IVA), número del RUC (Bravo, 2013, pág. 43)

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla
 Telef.: 2694422 MACARÁ - LOJA- ECUADOR

RUC 112217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000240

CLIENTE:..... Fecha de Emisión:
 RUC:..... Tipo de Comprobante de Venta:
 DIRECCIÓN:..... Número de Comprobante de Venta:.....

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	V. UNITARIO	V. TOTAL
_____ FIRMA AUTORIZADA				_____ FIRMA CLIENTE	

Cheque

“El cheque debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo, aunque tenga fecha futura” (Bravo, 2013, pág.36).

Este documento debe reflejar los siguientes datos:

- Denominación de “cheque, en el propio documento.
- La cantidad en números y letras.
- Fecha de emisión
- Firma autógrafa

BANCO DE LOJA COMERCIAL BIANCA	FECHA DE EXPEDICIÓN...../...../.....
PÁGUESE A	<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 0 auto;"></div>
LA CANTIDAD DE	
.....\$	
TITULAR.....	FIRMA.....
8437327381 843732738	

Rol de Pagos y Rol de Provisiones

“Es un documento de respaldo de pago al personal que labora en el local, en este formato se encuentran registrados los ingresos a pagar y las deducciones del empleado (Aporte personal, prestamos, etc.)” (Bravo, 2013)

COMERCIAL BIANCA										
ROL DE PAGOS										
MES: FEBRERO 2016										
NÓMINA	CARGO	SUELDO	FONDOS DE RESERVA	APORTE PERSONAL	TOTAL RECIBIDO	FIRMA	APORTE PATRONAL			TOTAL A CANCELAR AL IESS
			8,33%	9,45%			PATRONAL	IECE	SECAP	
..... SR. MARLON PALACIOS ROMÁN PROPIETARIO										

COMERCIAL BIANCA								
ROL DE PROVISIONES								
MES: FEBRERO 2016								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	TOTAL	FIRMA
1								
2								
TOTALES			-	-	-	-	-	-
..... SR. MARLON PALACIOS ROMÁN PROPIETARIO								

Inventario

Greco (2013) señala al inventario como:

La recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cancelar. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son activos y pasivos, contando, pesando, midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o deba (p. 227).

LOCAL COMERCIAL BIANCA INVENTARIO INICIAL AL 01 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADOS EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
F).PROPIETARIO			Macará, 01 febrero 2016 F).CONTADOR		

Fuente: Greco Diccionario contable 2010.

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Estado de Situación Inicial

Se realiza con la información que se toma del Inventario Inicial, se presenta en grupos del Activo, Pasivo y Patrimonio. Los datos del Estado de Situación Inicial, representan el primer asiento contable del Libro Diario.

El Estado de Situación Inicial, llamado también Balance Inicial, se lo puede presentar en forma de T o a manera de informe.

COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1 ACTIVO			
1.1 ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01 CAJA	XXX		
1.1.02 BANCOS	XXX		
1.1.03 CUENTAS POR COBRAR	XXX		
1.1.05 INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXX		
1.1.09 CREDITO TRIBUTARIO	XXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX	
1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01 MUEBLES Y ENSERES	XXX		
1.2.03 EQUIPO DE OFICINA	XXX		
1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXX		
1.2.07 VEHICULO	XXX		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XXX	
TOTAL ACTIVO			XXX
2 PASIVO			
2.1 PASIVO CORRIENTE			
2.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	XXX		
2.1.03 IESS POR PAGAR	XXX		
2.1.06.01 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	XXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXX	
2.2 PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.01 PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	XXX		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		XXX	
TOTAL PASIVO			XXX
3. PATRIMONIO			
3.1 CAPITAL			
3.1.01 APOORTE DE CAPITAL	XXX		
TOTAL PATRIMONIO			XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXX

Macara,01 de febrero 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

Fuente: Greco Diccionario contable 2013.
Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Libro Diario

Según(Bravo, 2013): “Pertenece al grupo de los libros principales en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa. Se lo utiliza como único registro de entrada original en esta fase de estudio de la contabilidad.” (pág. 98)

COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
Folio #----					
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		-----XXX-----			
				0,00	0,00
		SUMAN IGUALES:			

Macara, 29 de febrero 2016

PROPIETARIO

CONTADOR

Fuente: Mercedes Bravo 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

LIBROS AUXILIARES

Su función es registrar todas las operaciones que son propias de la actividad de la empresa y detallarlas en diario general en un solo asiento.

Entre los más utilizados son: Auxiliar de Compra, Auxiliar de Ventas, Tabla de Depreciaciones, etc.

Auxiliar de Compras

“Sirve para registrar todos los bienes y servicios adquiridos por la empresa por el incremento del inventario de mercaderías.” (Bravo M. , Contabilidad General, 2013)

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
								ANEXO #
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS			CREDITOS		
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	BANCOS
TOTAL								

Fuente: Mercedes Bravo 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Auxiliar de Ventas

“Registra todos los bienes vendidos por la empresa, en especial la venta de mercaderías.” (Bravo M. , Contabilidad General, 2013)

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$									
								ANEXO # 7	
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS			BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA	VENTAS 0%		VENTAS 12%		
TOTAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Fuente: Mercedes Bravo 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Libro Mayor

Así mismo (Bravo, 2013) señala que el Libro Mayor: 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.

Es el resumen de cada una de las operaciones registradas en el diario general donde se registra en orden cronológicos los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas. (Pag.101)

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA :			CÓDIGO:		
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA F/A	DEBE	HABER	SALDO
TOTAL					

Fuente: Mercedes Bravo 2013
Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Balance de Comprobación

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y Haber. (Bravo, Contabilidad General, 2013, pág. 110).

El Balance de Comprobación permite verificar que todas las transacciones efectuadas por el local durante el periodo contable estén registradas correctamente, que no haya errores numéricos.

COMERCIAL BIANCA BALANCE DE COMPROBACIÓN AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS IGUALES					

Macará, 29 de Febrero de 2016.

PROPIETARIO

CONTADORA

Fuente: Mercedes Bravo 2013
Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

- **Línea Recta.** - Es el más utilizado este consiste en restar el costo, el valor residual o el valor de desecho y dividir para los años de vida útil del bien, haciendo uso de la siguiente tabla: (pág. 234)

ACTIVOS	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE
EDIFICIOS Y MUEBLES COMERCIALES	20 AÑOS	5%
MUEBLES ENCERES	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33%
VEHÍCULO	5 AÑOS	20%

Fórmula:

$$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$

- **Método legal.** - Consiste en aplicar los porcentajes de depreciación que establece el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el numeral 6 del artículo 28.

Fórmula:

$$\text{DEPRECIACIÓN} = \text{Valor del Activo} - \text{Valor Residual} \times \text{Porcentaje Legal.}$$

Asiento Tipo:

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #---
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		-----XXX-----			
	1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO		XXX	
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			XXX
		P/R Depreciación de activo fijo.			
		SUMAN IGUALES:		0,00	0,00

Ajustes de Provisión de Cuentas Incobrables

Los negocios venden sus productos al contado y a crédito, con el pasar del tiempo los créditos se pueden convertir en incobrables, por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno, establece el cálculo del 1% anual para estos valores.

COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #---
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		-----XXX-----			
	1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		XXX	
	5.1.14	CUENTAS INCOBRABLES			XXX
		P/R Provisión de cuentas incobrables de mes de.....			
		SUMAN IGUALES:		XXX	XXX

Ajustes de Consumo

En esta cuenta se registra los consumos de útiles de oficina, materiales de limpieza que han sido usados dentro del periodo contable con el propósito de poder desarrollar adecuadamente las diferentes tareas diarias.

COMERCIAL BIANCA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016 EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD					
					Folio #---
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		-----XXX-----			
	5.1.08	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA		XXX	
	1.1.06	MATERIALES DE OFICINA			XXX
		P/R Provisión de cuentas incobrables de mes de.....			
		SUMAN IGUALES:		XXX	XXX

Cierre de Libros

Generalmente este tipo de asientos contables se elaboran al finalizar el periodo contable para: determinar el valor de ingresos o de las cuentas de gastos, para determinar si las actividades al final del periodo contable generan utilidad o pérdida.

Estados Financieros

Zapata Sanchez, 2013, manifiesta: La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros. (pág. 73).

Estado de Resultados

Mercedes Bravo, 2013, indica: Está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, las cuentas ingresos, gastos y costos. Su estructura está considerada con los siguientes aspectos:

Ingresos: Es el dinero que recibe la empresa por la actividad realizada.

Gastos: Se clasifican en dos grupos:

Gastos Operacionales. - Son todos los gastos que se relacionan con la actividad de venta.

Gastos no Operacionales. - Son valores adicionales que la empresa egresa por actividades diferentes a su giro normal.

Gastos Financieros. - Son los desembolsos que realiza la empresa por los intereses que paga a los bancos por préstamos. (pág. 145).

A continuación modelo de presentación del Estado de Resultados:

COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

4.	INGRESOS			
4.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	VENTAS		xxx	
5.1.02	(-) COSTOS DE VENTAS		xxx	
4.1.02	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u> </u>	xxx
5.2	(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS			
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		xxx	
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS		xxx	
5.2.04.01	DECIMOTERCER SUELDO		xxx	
5.2.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO		xxx	
5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA		xxx	
5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS		xxx	
5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA		xxx	
5.2.08	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		xxx	
5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES		xxx	\$ -
	TOTAL GASTOS		<u> </u>	xxx
3.2.01	PÉRDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u> </u>	<u> </u> xxx

Macará, del

PROPIETARIO

CONTADORA

Fuente: Mercedes Bravo 2013

Elaborado por: María Belén Macas Palacios.

Balance General

“Es un documento que refleja la situación financiera de un ente económico ya sea de una organización pública o privada a una fecha determinada que permite efectuar un análisis comparativo de la misma.”

(Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2013)

COMERCIAL BIANCA
BALANCE GENERAL
AL 29 DE FEBRERO DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA	xxx		
1.1.02	BANCOS	xxx		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	xxx		
1.1.04	(-)PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	xxx		
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	xxx		
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	xxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx	
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	xxx		
1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	(xxx)		
1.2.04	VEHÍCULO	xxx		
1.2.04.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	(xxx)		
	TOTAL PROP. PLAN. EQUIP.		xxx	
	TOTAL ACTIVOS			xxx
2	PASIVOS			
2.1	PASIVOS CORRIENTES			
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	xxx		
2.1.03	IESS POR PAGAR	xxx		
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxx		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		xxx	
	TOTAL PASIVO			xxx
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	xxx		
	TOTAL CAPITAL		xxx	
3.2	RESULTADOS			
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	xxx		
	TOTAL RESULTADOS		xxx	
	TOTAL PATRIMONIO			xxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxx

Macará, 29 de Febrero de 2016.

PROPIETARIO

CONTADORA

Estado de Flujo del Efectivo

Es el informe contable principal que presenta en forma resumida y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial del uso procedente del efectivo.

Se elabora al término de un ejercicio económico para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa, satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios (Bravo, 2013, pág. 150).

**COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOALRES USD \$**

A. FLUJO DE EFECTIVO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS

VENTAS	XXX	
EFFECTIVO RECIBIDO DE OTROS CLIENTES		XXX

(-)SALIDAS

PAGO DE COMPRAS DE MERCADERÍAS	XXX	
PAGO DE SUELDOS	XXX	
DÉBITO APORTE PATRONAL AL IESS	XXX	
PAGOS AL SRI	XXX	
PAGO DE INTERÉS PRÉSTAMO BANCARIO	XXX	
SERVICIO BANCARIOS	XXX	
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO		XXX

FLUJO NETO DE PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXX
--	--	------------

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXX
(+) SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXX
(=) SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES		XXX

Macará, 29 de Febrero de 2016.

PROPIETARIO

CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El Comercial Bianca tiene que cumplir con las siguientes obligaciones:

Declaración mensual de IVA

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se venda los bienes o se presten los servicios, precios que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio. Según la tabla de declaración y su noveno dígito de cédula, realiza sus declaraciones el día 14 del siguiente mes.

Declaración de Retenciones en la Fuente

Declaración realizada mensualmente el día 14 del siguiente mes en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

Anexo Transaccional

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER- 2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta, realizando de manera bimensual.

Anexo RDEP

De acuerdo a la resolución N°. NAC – DGER2013-0880 publicado en S.R.O. 149 EL 23-12-2013, las sociedades públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar la información los ingresos realizados a sus trabajadores en el periodo comprendido entre

1 de enero y 31 diciembre de cada año, es decir se realiza en enero siguiente al periodo fiscal terminado.

Impuesto a la Renta

Es de carácter Directo y Ordinario que grava a los ingresos de los sujetos pasivos en el cual, a medida que una persona natural jurídica percibe más, su carga impositiva será mayor se realiza dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Agentes de retención

Los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y del Impuesto a la Renta (IR) retendrán el impuesto en los porcentajes que mediante la resolución establezca el Servicio de Rentas Internas. Los citados agentes declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto.

Los porcentajes de retención en la fuente son:

- **Retención 1%** compra de bienes
- **Retención 2%** compra de servicios donde prevalezca la mano de obra
- **Retención 8%** honorarios a personas en donde no existe título profesional de parte de la persona que presta el servicio
- **Retención 10%** honorarios a personas en donde si posee el título académico profesional de parte de la persona que presta el servicio.

Los porcentajes de Retención de IVA son:

Retención 30% IVA. - Cuando se adquieren bienes grabados con tarifa 12%, retendrán 30% del IVA causado en la adquisición.

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

Retención del 100% IVA. - Cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arriendan inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad los agentes retendrán.

Declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, que le servirá como crédito tributario en las declaraciones mensuales.

**Plazos para declarar
IVA – Retención en la Fuente**

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (mensual)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Fuente: Servicio de Rentas Internas SRI

e. Materiales y Métodos

Materiales

Los materiales utilizados en esta investigación son:

Lápices, papel bon, borradores, computadora e impresora y otros.

Métodos

Científico

Se recopiló la información necesaria para sustentar el desarrollo del trabajo siendo el eje principal de los conocimientos teóricos y prácticos, que permitió observar, sintetizar, concluir y confrontar el tema y el problema para llegar al cumplimiento de los objetivos propuestos referentes a la estructuración de la Organización Contable.

Deductivo

Permitió ubicar el marco teórico relacionado a la implantación de un sistema de contabilidad comercial, permitiendo el estudio de conceptos generales a particulares, para de esta forma profundizar cada tema necesario los cuales comenzaran desde el concepto de contabilidad, el diseño de libros auxiliares y aplicación de procedimientos específicos para su desarrollo hasta la elaboración de Estados financieros.

Inductivo

Realizó el estudio, revisión y análisis de la documentación sustentaría y hechos contables de cada una de las operaciones económicas-financieras que generó el Comercial y que fueron procesadas en forma sistemática para la preparación de los Estados Financieros en el periodo de estudio

de conformidad a los principios y normas de contabilidad; información que además sirvió de base para las declaraciones tributarias respectivas.

TÉCNICAS

Las técnicas a utilizarse en el presente trabajo investigativo son las siguientes:

Observación. - Se empleó al realizar el reconocimiento de la entidad estableciendo una relación directa con el personal administrativo y demás funcionarios, con la finalidad de obtener información general para el proceso contable, así como también se constató y verificó sus activos, pasivos y la existencia de un proceso contable.

Entrevista. - Se aplicó al propietario del local verbalmente para recabar información confiable y relevante en relación al problema de investigación, sobre el funcionamiento y así poder obtener una visión previa del problema, alternativas y gestiones a seguir.

f. Resultados

COMERCIAL BIANCA PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORRO
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.04	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.06	MATERIALES DE OFICINA.
1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA
1.1.08	IVA EN COMPRAS
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA
1.2.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.03.01	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.04	VEHICULO
1.2.04.01	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.03	IESS POR PAGAR
2.1.03.01	APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR
2.1.03.02	APORTE PERSONAL AL IEES POR PAGAR
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

2.1.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
2.1.04.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.05	IVA EN VENTAS
2.1.06	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.06.01	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR
2.2.01.01	BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORRO
3.	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	APORTE DE CAPITAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	EGRESOS
5.1	COSTOS
5.1.01	COMPRAS
5.1.02	COSTO DE VENTAS
5.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS
5.2.03	APORTE PERSONAL AL IESS
5.2.04	BENEFICIOS SOCIALES
5.2.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO
5.2.04.02	DÉCIMOCUARTO SUELDO
5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA
5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS
5.2.06	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA
5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA
5.2.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
5.2.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

5.2.10	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.2.11	DEPRECIACIÓN VEHICULO
5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES
5.3	GASTOS FINANCIEROS
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS
5.3.02	INTERESES PAGADOS
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

COMERCIAL BIANCA

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO. - Son todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser considerados objetivamente.

1.1 ACTIVO CORRIENTE. - Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes que por naturaleza habrá que liquidarse por un valor igual o nominal.

1.1.01 CAJA

Registra la existencia del dinero en efectivo y los cheques a la vista que dispone la empresa.

DÉBITO. - Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.

CRÉDITO. - Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.
Por pagos en efectivo.

SALDO: Deudor

1.1.02 BANCOS

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

DÉBITO. - Por depósitos. Por notas de crédito

CRÉDITO. - Por pagos realizados con cheque. Por notas de débito.

SALDO: Deudor

1.1.02.01 BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORRO

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

DÉBITO. - Por depósitos. Por notas de crédito

CRÉDITO. - Por pagos realizados con cheque. Por notas de débito.

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa por la venta de mercadería o servicios, sin suscripción de ningún documento.

DÉBITO Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento.

CRÉDITO Por los valores cancelados por los deudores.

SALDO: Deudor

1.1.04 (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se registra una provisión cuando la empresa otorga créditos a sus clientes, esto implica un riesgo para esta, ya que los clientes es posible que no cancelen su deuda.

DÉBITO Por la certeza que se tiene sobre los clientes que fueron considerados como incobrables.

CRÉDITO Por la estimación de los deudores que se espera no cancelaran sus deudas.

SALDO: Acreedor

1.1.05 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Son los productos que disponen las empresas comerciales para la venta, ya sea al contado o crédito.

DÉBITO. - Por el valor de inventario inicial. Por la adquisición de mercaderías

CRÉDITO. - Por la salida de las mercaderías al precio de costo.

SALDO: Deudor

1.1.06 MATERIALES DE OFICINA

Son las compras de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

DÉBITO. - Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

CRÉDITO. - Por el consumo

SALDO: Deudor

1.1.07 MATERIALES DE LIMPIEZA

Son las compras de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario. Tales como: escoba, limpiadores, fundas de basura, recogedor, etc.

DÉBITO. – Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

CRÉDITO. – Por el consumo

SALDO: Deudor

1.1.08 IVA EN COMPRAS

Son los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes o servicios que se encuentra gravados con este impuesto.

DÉBITO. – Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado

CRÉDITO. – Por la declaración del impuesto al valor agregado.

SALDO: Deudor

1.1.09 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra el valor de la diferencia obtenida entre el IVA cobrado en Ventas menos el IVA pagado en compras, representa un valor a favor de la empresa.

DÉBITO. – Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo de IVA ventas.

CRÉDITO. – En las declaraciones mensuales para compensar el saldo IVA ventas e IVA compras.

SALDO: Deudor

1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los bienes de propiedad de la empresa destinados para el uso de la actividad de la empresa; por lo

general este tipo de bienes tienen una vida útil mayor a un año y se registra la depreciación de manera mensual o anual.

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

Son los muebles de propiedad del negocio (sillas, escritorios, etc.).

DÉBITO. – Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.

CRÉDITO. – Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

SALDO: Deudor

1.2.01.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Es el valor de disminución por su uso o mal estado.

DÉBITO. – Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.

CRÉDITO. – Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Deudor

1.2.02 EQUIPO DE OFICINA

Son los equipos de propiedad de la empresa que son utilizados diariamente (calculadora, perforadora, lapiceros etc.).

DÉBITO. – Por la adquisición, por el valor de mejoras.

CRÉDITO. – Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

SALDO: Deudor

1.2.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por su uso.

DÉBITO. – Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.

CRÉDITO. – Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Acreedor

1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Son los equipos informáticos de propiedad de la empresa para el desarrollo de sus actividades.

DÉBITO. – Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

CRÉDITO. – Por venta, baja, pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

SALDO: Deudor

1.2.03.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra el valor de disminución por su uso.

DÉBITO. – Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

CRÉDITO. – Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Acreedor

1.2.04 VEHÍCULO

Es el medio de movilización adquirido para prestar servicio en el giro de la empresa.

DÉBITO. – Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.

CRÉDITO. – Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

SALDO: Deudor

1.2.04.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

Registra el valor por el desuso del vehículo a lo largo de su vida útil.

DÉBITO. – Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.

CRÉDITO. – Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Acreedor

2. PASIVO. - Son las obligaciones y deudas de la empresa con terceras personas.

2.1. PASIVO CORRIENTE. - Son las obligaciones pendientes de pago a corto o mediano plazo o menores a un año que la empresa debe pagar sus deudas.

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito sin documentos de respaldo.

DÉBITO. – Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

CRÉDITO. – Por las obligaciones contraídas.

SALDO: Acreedor

2.1.03 IESS POR PAGAR

Obligaciones que la empresa tiene que cancelar a los empleados de acuerdo como dispone la ley del IESS, por aporte patronal y personal.

DÉBITO. – Por el depósito o débito automático mensual de los aportes en el IESS.

CRÉDITO. – Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal y personal al IESS.

SALDO: Acreedor

2.1.03.01 APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

Son las obligaciones de la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pago de aporte patronal.

DÉBITO. – Por el valor pagado causado por el aporte patronal IESS del personal que labora.

CRÉDITO. – Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS

SALDO: Acreedor

2.1.03.02 APOORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR

Registra el aporte personal del 9.45% que se retiene al empleado, de los sueldos para ser cancelados al I.E.S.S.

DÉBITO. – Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

CRÉDITO. – Por los valores retenidos a los trabajadores y empleados.

SALDO: Acreedor

2.1.04 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores los beneficios de ley como es el decimotercer sueldo y decimocuarto sueldo, fondos de reserva en las fechas establecidas.

DÉBITO. – Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

CRÉDITO. – Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

SALDO: Acreedor

2.1.04.01 DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

Es el pago a los trabajadores de los beneficios de ley, como es el pago del decimotercer sueldo según el Código de Trabajo en las fechas establecidas.

DÉBITO. – Por el valor del decimotercer sueldo pagado, según rol de pagos de la empresa.

CRÉDITO. – Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.

SALDO: Acreedor

2.1.04.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios de ley como es el caso del decimocuarto sueldo, en la fecha establecida.

DÉBITO. – Por el valor de decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores.

CRÉDITO. – Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo al resultado del ejercicio económico.

SALDO: Acreedor

2.1.04.03 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Es el valor que el empleador debe pagar por cada uno de los empleados que están más de un año prestando los servicios a la empresa.

DÉBITO. – Por el pago del compromiso adquirido ante el IESS

CRÉDITO. – Por los valores retenidos por provisiones mensualmente, en el rol de pagos.

SALDO: Acreedor

2.1.05 IVA EN VENTAS

Se recauda el momento de la venta de los bienes o servicios gravados con IVA.

DÉBITO. – Por el cierre de la cuenta al término del mes por liquidación de IVA.

CRÉDITO. – Por el valor cobrado en la respectiva factura al realizar la venta.

SALDO: Acreedor

2.1.06 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Registra las provisiones de impuestos originados a cargo de la empresa. Estas corresponden al 1%, 2%, 8%, 10% entre otras según la compra que realice la empresa.

DÉBITO. – Por el monto de los pagos de los impuestos retenidos y entregados a las dependencias correspondientes.

CRÉDITO. – Por el importe de las retenciones efectuadas en el transcurso del ejercicio contable.

SALDO: Acreedor

2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

Registra las provisiones de impuestos originados a cargo de la empresa, por concepto de compra de materiales.

DÉBITO. – Por el monto de los pagos de los impuestos retenidos y entregados a las dependencias correspondientes.

CRÉDITO. – Por el importe de las retenciones efectuadas.

SALDO: Acreedor

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

2.2.01 PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

Representan las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras.

DÉBITO. – Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

CRÉDITO. – Por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

SALDO: Acreedor

2.2.01.01 BANCO DE LOJA

Representan las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras.

DÉBITO. – Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

CRÉDITO. – Por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

SALDO: Acreedor

3. PATRIMONIO

Está constituido por las cuentas que representan los recursos propios de la empresa.

3.1 CAPITAL

Es el derecho del propietario sobre los activos netos que surgen por las aportaciones del propietario, por transacciones y otros eventos o situaciones del local el cual se realiza mediante devolución o reembolsos.

3.1.01 APOORTE DE CAPITAL

Es el aporte del accionista que consta en la escritura de constitución del local, capitalización de utilidades o los incrementos del capital.

DÉBITO. – Por disminución de capital, por devolución a los socios o accionistas. Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

CRÉDITO. – Por las aportaciones iniciales y posteriores que realizan los propietarios del negocio.

SALDO: Acreedor

3.2 RESULTADOS

Son los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la empresa sean ganancias o pérdidas.

Se determina considerando de la diferencia de los ingresos y gastos producidos en el periodo de referencia.

3.2.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Es el resultado neto que obtiene la empresa durante el ejercicio económico, ejecutado, una vez calculada la Participación a Trabajadores y el Impuesto a la Renta.

DÉBITO. – Por la distribución y capitalización de la utilidad.

CRÉDITO. – Por el incremento de las utilidades del ejercicio.

SALDO: Acreedor

4. INGRESOS

Son los valores recibidos en un periodo determinado de las actividades de la empresa.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Es el registro de los ingresos producidos por las ventas de bienes propios de la actividad comercial.

4.1.01 VENTAS

Son los ingresos por las ventas de la mercadería al contado o a crédito y su respaldo es la factura emitida.

DÉBITO. – Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingresos y establece la utilidad o pérdida del ejercicio.

CRÉDITO. – Cuando se realiza la venta de mercadería propia de la actividad comercial.

SALDO: Acreedor

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Son los ingresos por las ventas de la mercadería al contado o a crédito y su respaldo es la factura emitida.

DÉBITO. – Al final del ejercicio por la regulación.

CRÉDITO. – Cuando se realiza la venta de mercadería.

SALDO: Acreedor

5. EGRESOS

5.1 COSTO

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

5.1.01 COMPRAS

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

DÉBITO. – Por las adquisiciones de mercaderías. Al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

CRÉDITO. – Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.

SALDO: Deudor

5.1.02 COSTO DE VENTAS

Es el costo de los productos vendidos al precio de costo.

DÉBITO. – Por la venta de los productos al precio de costo.

CRÉDITO. - Por el regreso del producto vendido por parte del cliente al precio de costo.

SALDO: Deudor

5.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.2.01 SUELDOS Y SALARIOS

Son los gastos ocasionados por el pago de sueldos del personal que labora en la empresa como lo establece las disposiciones legales.

DÉBITO. – Por el valor pagado por concepto de sueldos del personal que labora.

CRÉDITO. – Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

SALDO: Deudor

5.2.02 APORTE PATRONAL AL IEES

Son los valores descontados al dueño de la empresa por Aporte Patronal al IEES, según la Ley.

DÉBITO. – Por el valor incurrido en el gasto

CRÉDITO. – Por los valores de cierre de gastos del ejercicio económico

SALDO: Deudor

5.2.03 APOORTE PERSONAL AL IESS

Son los valores descontados por aporte patronal al IESS, según la Ley.

DÉBITO. – Por el valor incurrido en el gasto.

CRÉDITO. – Por los valores de cierre de gastos del ejercicio económico

SALDO: Deudor

5.2.04 BENEFICIOS SOCIALES. - Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del local de conformidad con las disposiciones legales.

5.2.04.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimotercer sueldo del personal del local comercial de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO. – Por el valor del decimotercer sueldo pagado al personal que labora.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final de ejercicio económico.

SALDO: Deudor

5.2.04.02 DÉCIMOCUARTO SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimocuarto sueldo del personal del local comercial de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO. – Por el valor parcial o total del décimo cuarto sueldo pagado a los trabajadores.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final del ejercicio económico.

SALDO: Deudor

5.2.04.03 FONDOS DE RESERVA

Valor del gasto ocasionado por fondos de reserva cancelado al personal que labora en la empresa según la Ley, detallado en el Rol de Pagos de manera mensual.

DÉBITO. – Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal que labora en la empresa.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

SALDO: Deudor

5.2.05 ARRIENDOS PAGADOS

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

DÉBITO. – Por el valor pagado.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados.

SALDO: Deudor

5.2.06 CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA

Registro el valor consumo total o parcial de los suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

DÉBITO. – Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de oficina.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.2.07 CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA

Registra el valor de consumo de materiales de aseo.

DÉBITO. – Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.2.08 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Son valores que se calculan para depreciar por su uso o desgaste.

DÉBITO. – Cuando se realiza las depreciaciones.

CRÉDITO. – Por el asiento de cierre del periodo contable.

SALDO: Deudor

5.2.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Son valores que se calculan para depreciar el equipo de oficina por su uso o desgaste a lo largo de su vida útil, mediante el porcentaje establecido en la Ley.

DÉBITO. – Cuando se realiza las respectivas depreciaciones según el método utilizado por la empresa.

CRÉDITO. – Por el asiento de cierre del periodo contable.

SALDO: Deudor

5.2.10 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Son valores que se calculan para depreciar el equipo de oficina por su uso o desgaste su depreciación es el 33% anual y su vida útil es de 3 años.

DÉBITO. – Cuando se realizan las depreciaciones.

CRÉDITO. – Por el asiento de cierre.

SALDO: Deudor

5.2.11 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Registra los valores de depreciación de vehículo según lo establecido en la ley y el método aplicado a lo largo de su vida útil.

DÉBITO. – Cuando se realizan las depreciaciones.

CRÉDITO. – Por el asiento de cierre.

SALDO: Deudor

5.2.12 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor de aquellas deudas que por alguna razón se estiman de cobro difícil, se refiere a los clientes.

DÉBITO. – Por el valor a cobrar del periodo.

CRÉDITO. – Por el asiento de cierre.

SALDO: Deudor

5.3 GASTOS FINANCIEROS

5.3.01 SERVICIOS BANCARIOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de comisiones bancarias, utilizadas en las actividades del local.

DÉBITO. – Por el valor pagado o causado por concepto de comisiones bancarias.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.

SALDO: Deudor

5.3.02 INTERESES PAGADOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de comisiones bancarias, utilizadas en las actividades del local.

DÉBITO. – Por el valor pagado o causado por concepto de comisiones bancarias.

CRÉDITO. – Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.

SALDO: Deudor

6. CUENTAS TRANSITORIAS. - Son de uso temporal, sirven para el final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingreso y gastos y registra la utilidad o pérdida del ejercicio.

6.1 RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

DÉBITO. – Por el cierre de las cuentas de gastos. Por el registro de la utilidad del ejercicio económico. Concepto de comisiones bancarias.

CRÉDITO. – Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de la pérdida del ejercicio económico.

SALDO: Deudor

COMERCIAL BIANCA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADOS EN DOLARES USD \$

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		CAJA			1.093,00
1.1.02		BANCOS			14.451,01
1.1.02.01		BANCO DE LOJA	14.451,01		
1.1.03		CUENTAS POR COBRAR			2.118,26
1.1.05		INVENTARIO DE MERCADERIAS			8.698,65
	80	220 V PET 365*24 (CJ)	7,66	612,80	
	80	AGUA BIDON (LIQUIDO)	0,36	28,80	
		GALLITO (35 JABAS)			
	280	GATORADE	8,93	2.500,40	
		GATORADE MANDARINA (48 CAJAS)			
		GATORADE CLEAR APPLE (32 CAJAS)			
		GATORADE COOL BLUE (90 CAJAS)			
		GATORADE TROPICAL FRUIT (17 CAJAS)			
		GATORADE TROPICAL FRUIT (80 CAJAS)			
		GATORADE UVA (13 CAJAS)			
	450	GUITIG PET 500*24 (CJ)	4,52	2.034,00	
	1115	JABAS DE COLA	2,95	3.289,25	
		LA VERTIENTE (10 BIDONES)			
		MANZANA (43 JABAS)			
		PEPSI (121 JABAS)			
		PURE WATER (13 BIDONES)			
	40	SQUIZ CITRUS PUNCH 500ML * 24 PET (CJ)	3,63	145,20	
	30	T ICE PET	2,94	88,20	
		T ICE PET LIMONADA (12 PAQUETES)			
		T ICE PET NARANJILLA (18 PAQUETES)			
		TESALIA (45 BIDONES)			
		TROPICAL (21 JABAS)			
		ZENAGUA (12 BIDONES)			
1.1.06		MATERIALES DE OFICINA			6,50
	2	CUADERNOS ACADEMICOS	1,75	3,50	
	5	ESFEROGRAFICOS	0,60	3,00	
1.1.07		MATERIALES DE LIMPIEZA			22,00
	2	TRAPEADOR	1,00	2,00	
	2	ESCOBA	2,75	5,50	
	1	DESINFECTANTE	8,00	8,00	
	1	TOALLA	3,00	3,00	
	1	JABON DE MANOS	3,50	3,50	
1.1.09		CREDITO TRIBUTARIO			25.023,34
		SUMAN Y PASAN	14.502,60	8.727,15	26.389,42

**COMERCIAL BIANCA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADOS EN DOLARES USD \$**

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	14.502,60	8.727,15	26.389,42
1.2		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01		MUEBLES Y ENSERES			136,00
	1	ESCRITORIO	120,00	120,00	
	2	SILLA	8,00	16,00	
1.2.02		EQUIPO DE OFICINA			106,00
	2	CALCULADORA	12,00	24,00	
	2	TELEFONO	41,00	82,00	
1.2.03		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			850,00
	1	COMPUTADORA	850,00	850,00	
1.2.04	1	VEHICULO			8.000,00
		TOTAL ACTIVO			35.481,42
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.02		DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			951,42
		EMBOTELLADORA LOJA (PURE WATER)	951,42		
2.1.03		IESS POR PAGAR		187,05	187,05
2.1.03.01		Aporte Patronal	105,21		
2.1.03.02		Aporte Personal	81,84		
2.1.06.01		RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	200,34		200,34
		CORRESPONDE AL MES DE ENERO			
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.01		PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR			2.817,01
2.2.01.01	1	BANCO DE LOJA	2.817,01		
3.		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			31.325,60
3.1.01		APORTE CAPITAL	31.325,60		
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			35.481,42
Macará, 01 febrero 2016					
F).PROPIETARIO			F). CONTADOR		

COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	1.093,00	
1.1.02	BANCOS	14.451,01	
1.1.02.01	BANCO DE LOJA	14451,01	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	2.118,26	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS	8.698,65	
1.1.06	MATERIALES DE OFICINA	6,50	
1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA	22,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	25.023,34	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		51.412,76
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	136,00	
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA	106,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	850,00	
1.2.04	VEHICULO	8.000,00	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		9.092,00
	TOTAL ACTIVO		<u>60.504,76</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	951,42	
2.1.03	IESS POR PAGAR	187,05	
2.1.06.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	200,34	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.338,81
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	2.817,01	
2.2.01.01	BANCO DE LOJA	2817,01	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.817,01
	TOTAL PASIVO		4.155,82
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	APORTE CAPITAL	56.348,94	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>56.348,94</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>60.504,76</u>

Macara, 01 de febrero 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

LOCAL COMERCIAL BIANCA
MEMORANDÚM DE OPERACIONES

01-Febrero

- Se registra el Estado de Situación Inicial a la presente fecha.
- Se registra venta s/auxiliar N° de Factura 001-001-7016 a 001-001-7017 por el valor de \$ 554,20, más IVA cancelan en efectivo.
- Se registra la venta a precio de costo.
- Se realiza el depósito del dinero en efectivo del Estado de Situación Inicial.

02-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar N° de Factura 001-001-7018 por el valor de \$ 85,00 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta a precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 01 de febrero 2016.

04-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar. N° de Factura 001-001-7019 por el valor de \$ 100,79 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta a precio de costo.
- Se realiza el depósito en efectivo de la venta del día anterior.

05-Febrero

- Se registra ventas s/ auxiliar. N° de Factura 001-001-7020 a 001-001-7021 por el valor de \$ 437,06 más IVA se recibe en efectivo.
- Se realiza el registro de la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del 04 de febrero 2016.

05-Febrero

- Se realiza la compra de mercadería s/ auxiliar N°1 de Factura 001-001-10338 por el valor de \$ 285,71 más IVA se paga con retiro de la cuenta de ahorros, realizamos su respectiva retención.

06-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar N° 5 de Factura 001-001-7022 por el valor de \$ 542,86 más IVA se recibe en efectivo.
- Se realiza el registro de la venta a precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 05 de febrero 2016.

10-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar N° 6 de Factura 001-001-7023 a 001-001-7024 por el valor de \$ 491,52 se recibe en efectivo.
- Se realiza el registro de la venta a precio de costo.
- Se registra el depósito en efectivo de la venta del día anterior.

11-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar N° 7 de Factura 001-001-7025 a 001-001-7026 por el valor de \$ 339,46 se recibe en efectivo.
- Se registra la venta a precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 10 de febrero 2016.

12-Febrero

- Se registra venta s/auxiliar. N° 8 001-001-7027 a 001-001-7032 por el valor de \$ 260,07 se recibe en efectivo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 11 de febrero 2016.

- Se realiza la compra de mercadería s/ auxiliar. N° 2 017-010-93102 a 017-010-93101 por el valor de \$ 8945,33 más IVA se paga con retiro de la cuenta de ahorros, realizamos su respectiva retención.

13-Febrero

- Se realiza ventas s/auxiliar. N° 9 desde la Factura N°001-001-7033 hasta N° 001-001-7038 por el valor de \$ 368,86 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 12 de febrero 2016.

14-Febrero

- Se realiza ventas s/auxiliar N° 10 de Factura 001-001-7039 a 001-001-7069 por el valor de \$ 1056,65 más IVA se recibe en efectivo.
- Se realiza el registro de la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 13 de febrero 2016.
- Se realiza el pago de la declaración de retenciones en la fuente SRI con debito de la cuenta por el valor de \$200,34.

15-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 11 desde la Factura N°001-001-7070 hasta 001-001-7085 por el valor de \$ 562,88 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito del efectivo de la venta de mercadería día 14 de febrero 2016.
- Se registra el respectivo debito en la cuenta del Banco; por concepto de IESS pendiente por pagar de enero 2016 más comisión del banco por 0,35 ctvs.

16-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 12 Factura # 001-001-7086 a 001-001-7093 por el valor de \$ 306,96 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 15 de febrero 2016.

16-Febrero

- Se realiza la compra de mercadería s/ auxiliar. N°3 Factura # 001-001-10355 por el valor de \$ 285,71 más IVA se paga con retiro de la cuenta de ahorros, realizamos su respectiva retención.

17-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 13 Factura # 001-001-7094 a 001-001-7099 por el valor de \$ 421,67 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 16 de febrero 2016.

18-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 14 Factura N° 001-001-7100 a 001-001-7115 por el valor de \$ 2839,30 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 17 de febrero 2016.

19-Febrero

- Se realiza ventas s/auxiliar N° 15 Factura # 001-001-7116 a 001-001-7137 por el valor de \$ 1.970,61 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.

- Se realiza el depósito de la venta del día 18 de febrero 2016.

20-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 16 Factura 001-001-7138 a 001-001-7142 por el valor de \$ 140,54 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 19 de febrero 2016.

22-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 17 Factura# 001-001-7143 a 001-001-7149 por el valor de \$ 282,90 más IVA se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza las siguientes compras de mercaderías s/ auxiliar N°4, Factura # 017-010-96968 a 017-010-96969 por el valor de 3314,61 más 397.75 de IVA, se paga mediante retiro de la cuenta de ahorros, y la respectiva retención.
- Se realiza el depósito del dinero en efectivo de la venta del día anterior.

23-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 18 Factura 001-001-7150 a 001-001-7159 por el valor de \$ 366,31 se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 22 de febrero 2016.

24-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 19 Factura# 001-001-7160 a 001-001-7170 por el valor de \$ 342,37 se recibe con cheque.

- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 23 de febrero 2016.
- Se realiza compra de mercadería s/auxiliar N° 5, Factura # 001-001-10338 por el valor de \$ 285,71 se realiza el respectivo comprobante de retención se cancela mediante retiro de la cuenta de ahorros.

25-Febrero

- Se realiza ventas s/ auxiliar N° 20 Factura# 001-001-7171 a 001-001-7172 por el valor \$ 46,56 se recibe efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito de la venta del día 24 de febrero 2016.

26-Febrero

- Se realizan ventas s/ auxiliar N° 21 Factura# 001-001-7173 a 001-001-7183 por el valor de \$ 663,72 se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costos.
- Se realiza el depósito de la venta del día 25 y 26 de febrero 2016.

29-Febrero

- Se realiza las siguientes compras de mercaderías más IVA s/auxiliar N° 6, Facturas# 017-010-99876 a 017-010-99877 por 6916,78 más 830,01 de IVA, se realiza retenciones y se cancela mediante retiro de la cuenta de ahorros.
- Se realizan ventas s/ auxiliar N° 21 Factura# 001-001-7184 a 001-001-7207 por el valor de \$ 2979,29 se recibe en efectivo.
- Se registra la venta al precio de costo.
- Se realiza el depósito del efectivo la venta del día.

- Se realiza el pago de sueldo y salarios al personal del local comercial se emite una papeleta de retiro, según el rol de pagos.

AJUSTES

- Se registra el pago pendiente el pago de arriendo del local comercial (donde ya está incluido los servicios básicos) por el valor de \$ 450,00.
- Se registra las provisiones sociales.
- Se registra el consumo del 10% de los suministros de oficina y suministros de limpieza.
- Registro de las depreciaciones de los activos fijos.
- Contabilizar el valor de las cuentas incobrables.

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #1

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
01/02/2016		-----1-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 1.093,00	
	1.1.02	BANCOS		\$ 14.451,01	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		\$ 2.118,26	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS		\$ 8.698,65	
	1.1.06	MATERIALES DE OFICINA		\$ 6,50	
	1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA		\$ 22,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		\$ 25.023,34	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		\$ 136,00	
	1.2.02	EQUIPO DE OFICINA		\$ 106,00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 850,00	
	1.2.04	VEHÍCULO		\$ 8.000,00	
	2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			\$ 951,42
	2.1.03	IEES POR PAGAR			\$ 187,05
	2.1.06	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			\$ 200,34
	2.1.06.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	\$ 200,34		
	2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR			\$ 2.817,01
	3.1.01	APORTE DE CAPITAL			\$ 56.348,94
		P/r Estado de Situación Inicial.			
01/02/2016		-----2-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 620,70	
	4.1.01	VENTAS			\$ 554,20
		12%	\$ 554,20		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 66,50
		P/r Venta s/anexo 1, en efectivo.			
01/02/2016		-----3-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 496,44	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 496,44
		P/r Costo de ventas			
01/02/2016		-----4-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 1.093,00	
	1.1.01	CAJA			\$ 1.093,00
		P/r Depósito del efectivo del Estado de Situación Inicial.			
02/02/2016		-----5-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 95,20	
	4.1.01	VENTAS			\$ 85,00
		12%	\$ 85,00		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 10,20
		P/r Venta s/anexo 2, en efectivo.			
02/02/2016		-----6-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 24,48	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 24,48
		P/r Costo de ventas			
02/02/2016		-----7-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 620,70	
	1.1.01	CAJA			\$ 620,70
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior.			
04/02/2016		-----8-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 112,88	
	4.1.01	VENTAS			\$ 100,79
		12%	\$ 85,00		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 12,09
		P/r Venta s/anexo 3 en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 63.568,16	\$ 63.568,16

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #2

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 63.568,16	\$ 63.568,16
		-----9-----			
04/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 56,59	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 56,59
		P/r Costo de ventas			
		-----10-----			
04/02/2016	1.1.02	BANCOS		\$ 95,20	
	1.1.01	CAJA			\$ 95,20
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
		-----11-----			
05/02/2016	1.1.01	CAJA		\$ 489,51	
	4.1.01	VENTAS			\$ 437,06
		12%	\$ 437,06		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 52,45
		P/r Ventas anexo 4 en efectivo.			
		-----12-----			
05/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 331,67	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 331,67
		P/r Costo de ventas			
		-----13-----			
05/02/2016	1.1.02	BANCOS		\$ 112,88	
	1.1.01	CAJA			\$ 112,88
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
		-----14-----			
05/02/2016	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 285,71	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 34,29	
	2.1.06	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			\$ 2,86
	2.1.06.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	\$ 2,86		
	1.1.02	BANCOS			\$ 317,14
		P/r Compra s/anexo 1			
		-----15-----			
06/02/2016	1.1.01	CAJA		\$ 608,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 542,86
		12%	\$ 542,86		
	2.1.05	IVA EN VENTAS 12%			\$ 65,14
		P/r Venta s anexo 5 en efectivo.			
		-----16-----			
06/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 404,90	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 404,90
		P/r Costo de ventas			
		-----17-----			
06/02/2016	1.1.02	BANCOS		\$ 489,51	
	1.1.01	CAJA			\$ 489,51
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 66.476,42	\$ 66.476,42

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio # 3

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 66.476,42	\$ 66.476,42
10/02/2016		-----18-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 550,50	
	4.1.01	VENTAS			\$ 491,52
		12%	\$ 491,52		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 58,98
		P/r Venta s anexo 6 en efectivo.			
		-----19-----			
10/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 210,12	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 210,12
		P/r Costo de ventas			
		-----20-----			
10/02/2016	1.1.02	BANCOS		\$ 608,00	
	1.1.01	CAJA			\$ 608,00
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día 06-02-2016.			
11/02/2016		-----21-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 380,20	
	4.1.01	VENTAS			\$ 339,46
		12%	\$ 339,46		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 40,74
		P/r Venta s/ anexo 7 en efectivo.			
		-----22-----			
11/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 203,66	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 203,66
		P/r Costo de ventas			
		-----23-----			
11/02/2016	1.1.02	BANCOS		\$ 550,50	
	1.1.01	CAJA			\$ 550,50
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior.			
12/02/2016		-----24-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 291,28	
	4.1.01	VENTAS			\$ 260,07
		12%	\$ 260,07		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 31,21
		P/r Venta s/ anexo 8 en efectivo.			
		-----25-----			
12/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 231,04	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 231,04
		P/r Costo de ventas			
12/02/2016		-----26-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 380,20	
	1.1.01	CAJA			\$ 380,20
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 69.881,92	\$ 69.881,92

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio # 4

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 69.881,92	\$ 69.881,92
		-----27-----			
12/02/2016	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 8.945,33	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 1.073,44	
	2.1.06	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			\$ 89,45
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1 %	\$ 89,45		
	1.1.02	BANCOS			\$ 9.929,32
		P/r Compra s/anexo 2			
		-----28-----			
13/02/2016	1.1.01	CAJA		\$ 413,12	
	4.1.01	VENTAS			\$ 368,86
		12%	\$ 368,86		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 44,26
		P/r Venta s/ anexo 9 en efectivo.			
13/02/2016		-----29-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 303,26	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 303,26
		P/r Costo de ventas			
13/02/2016		-----30-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 291,28	
	1.1.01	CAJA			\$ 291,28
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
14/02/2016		-----31-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 1.183,45	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.056,65
		12%	\$ 1.056,65		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 126,80
		P/r Venta s/ anexo 10 en efectivo.			
14/02/2016		-----32-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 812,34	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 812,34
		P/r Costo de ventas			
14/02/2016		-----33-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 413,12	
	1.1.01	CAJA			\$ 413,12
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
14/02/2016		-----34-----			
	2.1.06	RETENCIONES A LA FUENTE POR PAGAR		\$ 200,34	
	1.1.02	BANCOS			\$ 200,34
		P/r Débito del SRI.			
15/02/2016		-----35-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 630,43	
	4.1.01	VENTAS			\$ 562,88
		12%	\$ 562,88		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 67,55
		P/r Venta s/ anexo 11 en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 84.148,01	\$ 84.148,02

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio # 5

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 84.148,01	\$ 84.148,02
15/02/2016		-----36-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 453,55	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 453,55
		P/r Costo de ventas			
15/02/2016		-----37-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 1.183,45	
	1.1.01	CAJA			\$ 1.183,45
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior.			
15/02/2016		-----38-----			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		\$ 187,05	
	2.1.03.01	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	\$ 105,21		
	2.1.03.02	APORTE PERSONAL AL IEES POR PAGAR	\$ 81,84		
	1.1.02	BANCOS			\$ 187,05
		P/r Débito bancario por pago al IESS.			
15/02/2016		-----39-----			
	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS		\$ 0,35	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			\$ 0,35
		P/r Valores debitados, servicios bancarios por Enero			
16/02/2016		-----40-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 343,80	
	4.1.01	VENTAS			\$ 306,96
		12%	\$ 306,96		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 36,84
		P/r Venta s/ anexo 12 en efectivo.			
16/02/2016		-----41-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 274,45	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 274,45
		P/r Costo de ventas			
16/02/2016		-----42-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 630,43	
	1.1.01	CAJA			\$ 630,43
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior.			
16/02/2016		-----43-----			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 285,71	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 34,29	
	2.1.06	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			\$ 2,86
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	\$ 2,86		
	1.1.02	BANCOS			\$ 317,14
		P/r Compra s/ anexo 3			
17/02/2016		-----44-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 472,27	
	4.1.01	VENTAS			\$ 421,67
		12%	\$ 421,67		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 50,60
		P/r Venta s/ anexo 13 en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 88.013,36	\$ 88.013,36

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #6

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 88.013,36	\$ 88.013,36
17/02/2016		-----45-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 344,76	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 344,76
		P/r Costo de ventas			
17/02/2016		-----46-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 343,80	
	1.1.01	CAJA			\$ 343,80
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
18/02/2016		-----47-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 3.180,02	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.839,30
		12%	\$ 2.839,30		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 340,72
		P/r Venta s/ anexo 14 en efectivo.			
18/02/2016		-----48-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 2.325,82	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 2.325,82
		P/r Costo de ventas			
18/02/2016		-----49-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 472,27	
	1.1.01	CAJA			\$ 472,27
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
19/02/2016		-----50-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 2.207,08	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.970,61
		12%	\$ 1.970,61		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 236,47
		P/r Venta s/ anexo 15 en efectivo.			
19/02/2016		-----51-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 1.198,42	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 1.198,42
		P/r Costo de ventas			
20/02/2016		-----52-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 3.180,02	
	1.1.01	CAJA			\$ 3.180,02
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
20/02/2016		-----53-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 157,40	
	4.1.01	VENTAS			\$ 140,54
		12%	\$ 140,54		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 16,86
		P/r Venta s/ anexo 16 en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 101.422,95	\$ 101.422,95

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #7

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 101.422,95	\$ 101.422,95
20/02/2016		-----54-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 133,49	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 133,49
		P/r Costo de ventas			
22/02/2016		-----55-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 2.207,08	
	1.1.01	CAJA			\$ 2.207,08
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
22/02/2016		-----56-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 316,85	
	4.1.01	VENTAS			\$ 282,90
		12%	\$ 282,90		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 33,95
		P/r Venta s/ anexo 17 en efectivo.			
22/02/2016		-----57-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 254,83	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 254,83
		P/r Costo de ventas			
22/02/2016		-----58-----			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 3.314,61	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 397,75	
	2.1.06	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1			\$ 33,14
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1 %	\$ 33,14		
	1.1.02	BANCOS			\$ 3.679,22
		P/r Compra de mercaderias s/ anexo 4			
23/02/2016		-----59-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 157,40	
	1.1.01	CAJA			\$ 157,40
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
23/02/2016		-----60-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 410,27	
	4.1.01	VENTAS			\$ 366,31
		12%	\$ 366,31		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 43,96
		P/r Venta s/ anexo 18 en efectivo.			
23/02/2016		-----61-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 253,35	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 253,35
		P/r Costo de ventas			
24/02/2016		-----62-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 316,85	
	1.1.01	CAJA			\$ 316,85
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 109.185,43	\$ 109.185,43

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #8

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 109.185,43	\$ 109.185,43
24/02/2016		-----63-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 383,45	
	4.1.01	VENTAS			\$ 342,37
		12%	\$ 342,37		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 41,08
		P/r Venta s/ anexo 19 en efectivo.			
24/02/2016		-----64-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 259,24	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 259,24
		P/r Costo de ventas			
24/02/2016		-----65-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 410,27	
	1.1.01	CAJA			\$ 410,27
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
24/02/2016		-----66-----			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 285,71	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 34,29	
	2.1.06	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			\$ 2,86
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	\$ 2,86		
	1.1.02	BANCOS			\$ 317,14
		P/r Compra de mercaderia s/ anexo 5.			
25/02/2016		-----67-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 52,15	
	4.1.01	VENTAS			\$ 46,56
		12%	\$ 46,56		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 5,59
		P/r Venta s/ anexo 20 en efectivo.			
25/02/2016		-----68-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 44,58	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 44,58
		P/r Costo de ventas			
26/02/2016		-----69-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 383,45	
	1.1.01	CAJA			\$ 383,45
		P/r Depósito del efectivo de la venta del dia anterior.			
26/02/2016		-----70-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 743,37	
	4.1.01	VENTAS			\$ 663,72
		12%	\$ 663,72		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 79,65
		P/r Venta s/ anexo 21 en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 111.781,94	\$ 111.781,94

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #9

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 111.781,94	\$ 111.781,94
		-----71-----			
26/02/2016	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 524,62	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 524,62
		P/r Costo de ventas			
26/02/2016		-----72-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 795,52	
	1.1.01	CAJA			\$ 795,52
		P/r Depósito de efectivo ventas del día 25 -26 de febrero			
29/02/2016		-----73-----			
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		\$ 6.916,78	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		\$ 830,01	
	2.1.06	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			\$ 69,17
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1 %	\$ 69,17		
	1.1.02	BANCOS			\$ 7.677,62
		P/r Compra de mercaderías s/ anexo 6			
29/02/2016		-----74-----			
	1.1.01	CAJA		\$ 3.336,80	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.979,29
		12%	\$ 2.979,29		
	2.1.05	IVA EN VENTAS			\$ 357,51
		P/r Venta s/ anexo 22 en efectivo.			
29/02/2016		-----75-----			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		\$ 1.976,24	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 1.976,24
		P/r Costo de ventas			
29/02/2016		-----76-----			
	1.1.02	BANCOS		\$ 3.336,80	
	1.1.01	CAJA			\$ 3.336,80
		P/r Depósito del efectivo de la venta del día.			
29/02/2016		-----77-----			
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 866,00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IEES		\$ 105,21	
	5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA		\$ 72,14	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			\$ 187,05
	2.1.03.01	APORTE PATRONAL AL IEES POR PAGAR	\$ 105,21		
	2.1.03.02	APORTE PERSONAL AL IEES POR PAGAR	\$ 81,84		
	1.1.02	BANCOS			\$ 856,30
		P/r Pago de sueldo			
29/02/2016		-----78-----			
	2.1.05	IVA EN VENTAS		\$ 1.819,13	
	1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO		\$ 584,94	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			\$ 2.404,07
		P/r La liquidación del IVA.			
29/02/2016		-----79-----			
	2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		\$ 462,93	
	5.3.02	INTERESES PAGADOS		\$ 22,07	
	1.1.02	BANCOS			\$ 485,00
		P/r Pago del interés del mes de Febrero			
		SUMAN Y PASAN		\$ 133.431,13	\$ 133.431,13

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #10

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 133.431,13	\$ 133.431,13
		ASIENTOS DE AJUSTES			
29/02/2016		-----80-----			
	5.2.05	ARRIENDO PAGADO		\$ 450,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			\$ 450,00
		P/r Pago de arriendo del local			
29/02/2016		-----81-----			
	5.2.04	BENEFICIOS SOCIALES		\$ 61,00	
	5.2.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 30,50		
	5.2.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 30,50		
	2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			\$ 61,00
	2.1.04.01	DEDIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 30,50		
	2.1.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 30,50		
		P/r Pago de provisiones sociales			
29/02/2016		-----82-----			
	5.2.06	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA		\$ 2,60	
	1.1.06	MATERIALES DE OFICINA			\$ 2,60
		P/r Consumo de 40% de suministros de oficina			
29/02/2016		-----83-----			
	5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES LIMPIEZA		\$ 6,60	
	1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA			\$ 6,60
		P/r Consumo de 30% de suministros de limpieza.			
29/02/2016		-----84-----			
	5.2.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		\$ 1,13	
	5.2.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		\$ 0,88	
	5.2.10	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 23,38	
	5.2.11	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO		\$ 133,33	
	1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			\$ 1,13
	1.2.02.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			\$ 0,88
	1.2.03.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			\$ 23,38
	1.2.04.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO			\$ 133,33
		P/r Depreciaciones de propiedad, planta y equipo			
29/02/2016		-----85-----			
	5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES		\$ 21,18	
	1.1.04	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			\$ 21,18
		P/r La provisión de cuentas incobrables			
		ASIENTOS DE CIERRE			
29/02/2016		-----86-----			
	4.1.01	VENTAS		\$ 15.159,58	
	6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			\$ 15.159,58
		P/r Cierre de las cuentas de ingresos			
		SUMAN Y PASAN		\$ 149.290,81	\$ 149.290,81

COMERCIAL BIANCA
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES \$ USD

Folio #11

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 149.290,81	\$ 149.290,81
29/02/2016		-----87-----			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		\$ 12.883,72	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			\$ 11.117,85
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS			\$ 866,00
	5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA			\$ 72,14
	5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS			\$ 105,21
	5.2.04.01	DECIMO TERCER SUELDO			\$ 30,50
	5.2.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO			\$ 30,50
	5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS			\$ 450,00
	5.2.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			\$ 1,13
	5.2.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			\$ 0,88
	5.2.10	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			\$ 23,38
	5.2.11	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			\$ 133,33
	5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES			\$ 21,18
	5.2.06	CONSUMO DE MATERIALES OFICINA			\$ 2,60
	5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA			\$ 6,60
	5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS			\$ 0,35
	5.3.02	INTERESES PAGADOS			\$ 22,07
		P/r Cierre de las cuentas de egresos			
29/02/2016		-----88-----			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		\$ 2.275,86	
	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 2.275,86
		P/r La utilidad del ejercicio			
		SUMAN IGUALES:		\$ 164.450,38	\$ 164.450,38

Macara, 29 de febrero 2016

PROPIETARIO

CONTADOR

COMERCIAL BIANCA
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial.	1/1	\$ 1.093,00		\$ 1.093,00
01/02/2016	P/r Venta s/anexo 1, en efectivo.	1/2	\$ 620,70		\$ 1.713,70
01/02/2016	P/r Depósito del efectivo del Estado de Situación Inicial	1/4		\$ 1.093,00	\$ 620,70
02/02/2016	P/r Venta s/anexo 2, en efectivo	1/5	\$ 95,20		\$ 715,90
02/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	1/7		\$ 620,70	\$ 95,20
04/02/2016	P/r Venta s anexo 3 en efectivo	1/8	\$ 112,88		\$ 208,08
04/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	1/5		\$ 95,20	\$ 112,88
05/02/2016	P/r Venta s anexo 4 en efectivo	2/11	\$ 489,51		\$ 602,39
05/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	2/13		\$ 112,88	\$ 489,51
06/02/2016	P/r Venta s anexo 5 en efectivo	2/15	\$ 608,00		\$ 1.097,51
06/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	2/17		\$ 489,51	\$ 608,00
10/02/2016	P/r Venta s anexo 6 en efectivo	3/18	\$ 550,50		\$ 1.158,50
10/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día 06-02-2016	3/20		\$ 608,00	\$ 550,50
11/02/2016	P/r Venta s/ anexo 7 en efectivo	3/21	\$ 380,20		\$ 930,70
11/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	3/23		\$ 550,50	\$ 380,20
12/02/2016	P/r Venta s/ anexo 8 en efectivo	3/24	\$ 291,28		\$ 671,48
12/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	3/26		\$ 380,20	\$ 291,28
13/02/2016	P/r Venta s/ anexo 9 en efectivo	4/28	\$ 413,12		\$ 704,40
13/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	4/30		\$ 291,28	\$ 413,12
14/02/2016	P/r Venta s/ anexo 10 en efectivo	4/31	\$ 1.183,45		\$ 1.596,57
14/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	4/33		\$ 413,12	\$ 1.183,45
15/02/2016	P/r Venta s/ anexo 11 en efectivo	4/35	\$ 630,43		\$ 1.813,88
15/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	5/37		\$ 1.183,45	\$ 630,43
16/02/2016	P/r Venta s/ anexo 12 en efectivo	5/40	\$ 343,80		\$ 974,23
16/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	5/42		\$ 630,43	\$ 343,80
17/02/2016	P/r Venta s/ anexo 13 en efectivo	5/44	\$ 472,27		\$ 816,07
17/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	6/46		\$ 343,80	\$ 472,27
18/02/2016	P/r Venta s/ anexo 14 en efectivo	6/47	\$ 3.180,02		\$ 3.652,29
18/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	6/49		\$ 472,27	\$ 3.180,02
19/02/2016	P/r Venta s/ anexo 15 en efectivo	6/50	\$ 2.207,08		\$ 5.387,10
19/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	6/52		\$ 3.180,02	\$ (972,94)
SUMAN Y PASAN			\$ 12.671,44	\$ 10.464,36	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA: CAJA				CÓDIGO:	1.1.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 12.671,44	\$ 10.464,36	\$ 2.207,08
20/02/2016	P/r venta s/ anexo 16 en efectivo	6/53	\$ 157,40		\$ 2.364,48
20/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	7/55		\$ 2.207,08	\$ 157,40
22/02/2016	P/r Venta s/ anexo 17 en efectivo	7/56	\$ 316,85		\$ 474,25
22/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	7/59		\$ 157,40	\$ 316,85
23/02/2016	P/r Venta s/ anexo 18 en efectivo	7/60	\$ 410,27		\$ 727,12
23/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	7/62		\$ 316,85	\$ 410,27
24/02/2016	P/r Venta s/ anexo 19 en efectivo	8/63	\$ 383,45		\$ 793,72
24/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	8/65		\$ 410,27	\$ 383,45
25/02/2016	P/r Venta s/ anexo 20 en efectivo	8/67	\$ 52,15		\$ 435,60
25/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	8/69		\$ 383,45	\$ 52,15
26/02/2016	P/r Venta s/ anexo 21 en efectivo	8/70	\$ 743,37		\$ 795,52
26/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta 25-26 de febrero	9/72		\$ 795,52	\$ -
29/02/2016	P/r Venta s/ anexo 22 en efectivo	9/74	\$ 3.336,80		\$ 3.336,80
29/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día	9/76		\$ 3.336,80	\$ -
	TOTAL		\$ 18.071,73	\$ 18.071,73	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA: BANCOS				CÓDIGO:	1.1.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 14.451,01		\$ 14.451,01
01/02/2016	P/r Depósito del efectivo del Estado de Situación Inicial	1/4	\$ 1.093,00		\$ 15.544,01
02/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	1/7	\$ 620,70		\$ 16.164,71
04/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	2/10	\$ 95,20		\$ 16.259,91
05/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	2/13	\$ 112,88		\$ 16.372,79
05/02/2016	P/r Compra s/anexo 1	2/14		\$ 317,14	\$ 16.055,65
06/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día ante	2/17	\$ 489,51		\$ 16.545,16
10/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día 06-0	3/20	\$ 608,00		\$ 17.153,16
11/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	3/23	\$ 550,50		\$ 17.703,66
	SUMAN Y PASAN		\$ 18.020,80	\$ 317,14	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA: BANCOS				CÓDIGO:	1.1.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 18.020,80	\$ 317,14	\$ 16.259,91
12/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	3/26	\$ 380,20		\$ 18.083,86
12/02/2016	P/r Compra s/anexo 2	4/27		\$ 9.929,32	\$ 8.154,54
13/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	4/30	\$ 291,28		\$ 8.445,82
14/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	4/33	\$ 413,12		\$ 8.858,94
14/02/2016	P/r Débito del SRI	4/34		\$ 200,34	\$ 8.658,60
15/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	5/37	\$ 1.183,45		\$ 9.842,05
15/02/2016	P/r Débito bancario por pago al IESS	5/38		\$ 187,05	\$ 9.655,00
16/02/2016	P/r Valores Debitados, servicio bancario enero	5/39		\$ 0,35	\$ 9.654,65
16/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	5/42	\$ 630,43		\$ 10.285,08
16/02/2016	P/r Compra s/ anexo 3	5/43		\$ 317,14	\$ 9.967,94
17/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	6/46	\$ 343,80		\$ 10.311,74
18/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	6/49	\$ 472,27		\$ 10.784,01
19/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	6/52	\$ 3.180,02		\$ 13.964,03
20/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	7/55	\$ 2.207,08		\$ 16.171,11
22/02/2016	P/r Compra de mercaderías s/ anexo 4	7/58		\$ 3.679,22	\$ 12.491,89
22/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	7/59	\$ 157,40		\$ 12.649,29
23/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	7/62	\$ 316,85		\$ 12.966,14
24/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	8/65	\$ 410,27		\$ 13.376,41
24/02/2016	P/r Compra de mercadería s/ anexo 5	8/66		\$ 317,14	\$ 13.059,27
25/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta	8/69	\$ 383,45		\$ 13.442,72
26/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día anterior	9/72	\$ 795,52		\$ 14.238,24
29/02/2016	P/r Compra de mercaderías s/ anexo 6	9/73		\$ 7.677,62	\$ 6.560,62
29/02/2016	P/r Depósito del efectivo de la venta del día	9/76	\$ 3.336,80		\$ 9.897,42
29/02/2016	P/r Pago de sueldo	9/77		\$ 856,30	\$ 9.041,12
29/02/2016	P/r Pago del interes del mes de Febrero	9/79		\$ 485,00	\$ 8.556,12
	TOTAL		\$ 32.522,74	\$ 23.966,62	\$ 8.556,12

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CUENTAS POR COBRAR				CÓDIGO:	1.1.03
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 2.118,26		\$ 2.118,26
	TOTAL		\$ 2.118,26	-	\$ 2.118,26

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES				CÓDIGO:	1.1.04
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r La provisión de cuentas incobrables	10/83		\$ 21,18	\$ 21,18
	TOTAL		\$ -	\$ 21,18	\$ 21,18

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : INVENTARIO DE MERCADERIAS				CÓDIGO:	1.1.05
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial.	1/1	\$ 8.698,65		\$ 8.698,65
01/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	1/3		\$ 496,44	\$ 8.202,21
02/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	1/6		\$ 24,48	\$ 8.177,73
04/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	2/9		\$ 56,59	\$ 8.121,14
05/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	2/12		\$ 331,67	\$ 7.789,47
05/02/2016	P/r Compra s/anexo 1	2/14	\$ 285,71		\$ 8.075,18
06/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	2/16		\$ 404,90	\$ 7.670,28
10/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	3/19		\$ 210,12	\$ 7.460,16
11/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	3/22		\$ 203,66	\$ 7.256,50
12/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	3/25		\$ 231,04	\$ 7.025,46
12/02/2016	P/r Compra s/anexo 2	4/27	\$ 8.945,33		\$ 15.970,79
13/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	4/29		\$ 303,26	\$ 15.667,53
14/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	4/32		\$ 812,34	\$ 14.855,19
15/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	5/36		\$ 453,55	\$ 14.401,64
16/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	5/41		\$ 274,45	\$ 14.127,19
16/02/2016	P/r Compra s/ anexo 3	5/43	\$ 285,71		\$ 14.412,90
17/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	6/45		\$ 344,76	\$ 14.068,14
18/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	6/48		\$ 2.325,82	\$ 11.742,32
	SUMAN Y PASAN		\$ 18.215,40	\$ 6.473,08	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : INVENTARIO DE MERCADERIAS				CÓDIGO:	1.1.05
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 18.215,40	\$ 6.473,08	\$ 11.742,32
19/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	6/51		\$ 1.198,42	\$ 10.543,90
20/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	7/54		\$ 133,49	\$ 10.410,41
22/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	7/57		\$ 254,83	\$ 10.155,58
22/02/2016	P/r Compra s/ anexo 4	7/58	\$ 3.314,61		\$ 13.470,19
23/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	7/61		\$ 253,35	\$ 13.216,84
24/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	8/64		\$ 259,24	\$ 12.957,60
24/02/2016	P/r Compra s/ anexo 5.	8/66	\$ 285,71		\$ 13.243,31
25/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	8/68		\$ 44,58	\$ 13.198,73
26/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	9/71		\$ 524,62	\$ 12.674,11
29/02/2016	P/r Compra s/ anexo 6	9/73	\$ 6.916,78		\$ 19.590,89
29/02/2016	P/r Venta al costo de ventas	9/75		\$ 1.976,24	\$ 17.614,65
	TOTAL		\$ 28.732,50	\$ 11.117,85	\$ 17.614,65

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : MATERIALES DE OFICINA				CÓDIGO: 1.1.06	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial.	1/1	\$ 6,50		\$ 6,50
29/02/2016	P/r Consumo de suministros de oficina	10/81		\$ 2,60	\$ 3,90
	TOTAL		\$ 6,50	\$ 2,60	\$ 3,90

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : MATERIALES DE LIMPIEZA				CÓDIGO: 1.1.07	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial.	1/1	\$ 22,00		\$ 22,00
29/02/2016	P/r Consumo de suministros de Limpieza	10/82		\$ 6,60	\$ 15,40
	TOTAL		\$ 22,00	\$ 6,60	\$ 15,40

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : IVA EN COMPRAS				CÓDIGO: 1.1.08	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
05/02/2016	P/r Compra s/anexo 1	2/14	\$ 34,29		\$ 34,29
12/02/2016	P/r Compra s/anexo 2	4/27	\$ 1.073,44		\$ 1.107,73
16/02/2016	P/r Compra s/ anexo 3	5/42	\$ 34,29		\$ 1.142,02
22/02/2016	P/r Compra s/ anexo 4	7/58	\$ 397,75		\$ 1.539,77
24/02/2016	P/r Compra s/ anexo 5	8/66	\$ 34,29		\$ 1.574,06
29/02/2016	P/r Compra s/ anexo 6	9/73	\$ 830,01		\$ 2.404,07
29/02/2016	P/r La liquidación del IVA	9/78		\$ 2.404,07	\$ -
	TOTAL		\$ 2.404,07	\$ 2.404,07	\$ -

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CREDITO TRIBUTARIO				CÓDIGO: 1.1.09	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 25.023,34		\$ 25.023,34
29/02/2016	P/r La liquidación del IVA	9/78	\$ 584,94		\$ 25.608,26
	TOTAL		\$ 25.608,26	\$ -	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO: 1.2.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial.	1/1	\$ 136,00		\$ 136,00
	TOTAL		\$ 136,00	\$ -	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO: 1.2.01.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad, planta y equipo	10/82		\$ 1,13	\$ 1,13
	TOTAL		\$ -	\$ 1,13	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 1.2.02	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 106,00		\$ 106,00
	TOTAL		\$ 106,00	\$ -	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 1.2.02.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad, planta y equipo	10/82		\$ 0,88	\$ 0,88
	TOTAL		\$ -	\$ 0,88	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 1.2.03	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 850,00		\$ 850,00
	TOTAL		\$ 850,00	\$ -	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION				CÓDIGO: 1.2.03.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad, planta y equipo	10/82		\$ 23,38	\$ 23,38
	TOTAL		\$ -	\$ 23,38	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : VEHICULO				CÓDIGO: 1.2.04	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 8.000,00		\$ 8.000,00
	TOTAL		\$ 8.000,00	\$ -	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO				CÓDIGO: 1.2.04.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad, planta y equipo	10/82		\$ 133,33	\$ 133,33
	TOTAL		\$ -	\$ 133,33	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CUENTAS POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Arriendo pendiente de pago	10/80		\$ 450,00	\$ 450,00
	TOTAL		\$ -	\$ 450,00	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES				CÓDIGO: 2.1.02	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 951,42	\$ 951,42
	TOTAL		\$ -	\$ 951,42	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : IEES POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.03
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 187,05	\$ 187,05
15/02/2016	P/r Débito bancario por pago al IESS	5/38	\$ 187,05	\$ -	\$ -
29/02/2016	P/r Pago de sueldo.	9/77		\$ 187,05	\$ 187,05
	TOTAL		\$ 187,05	\$ 374,10	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.03.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
15/02/2016	P/r Dedito bancario por pago al IESS	5/38	\$ 105,21		\$ 105,21
29/02/2016	P/r sueldos y salarios	9/77		\$ 105,21	\$ -
	TOTAL		\$ 105,21	\$ 105,21	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : APOORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.03.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
15/02/2016	P/r Dedito bancario por pago al IESS	5/38	\$ 81,84		\$ 81,84
29/02/2016	P/r Sueldos y salarios	9/77		\$ 81,84	\$ -
	TOTAL		\$ 81,84	\$ 81,84	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.04
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r pago de provisiones sociales	10/81		\$ 61,00	
	TOTAL		-	\$ 61,00	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DECIMO TECER SUELDO POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.04.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Pago de proviciones sociales	9/79		\$ 30,50	\$ -
	TOTAL		\$ -	\$ 30,50	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.04.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Pago de proviciones sociales	9/79		\$ 30,50	\$ -
	TOTAL		\$ -	\$ 30,50	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : IVA EN VENTAS				CÓDIGO:	2.1.05
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Venta s/anexo 1 en efectivo	1/2		\$ 66,50	\$ 66,50
02/02/2016	P/r Venta s/anexo 2 en efectivo	1/5		\$ 10,20	\$ 76,70
04/02/2016	P/r Venta s/anexo 3 en efectivo	1/8		\$ 12,09	\$ 88,79
05/02/2016	P/r Venta s/ anexo 4 en efectivo	2/11		\$ 52,45	\$ 141,24
06/02/2016	P/r Venta s/ anexo 5 en efectivo	2/15		\$ 65,14	\$ 206,38
10/02/2016	P/r Venta s/anexo 6 en efectivo	3/18		\$ 58,98	\$ 265,36
11/02/2016	P/r Venta s/ anexo 7 en efectivo	3/21		\$ 40,74	\$ 306,10
12/02/2016	P/r Venta s/ anexo 8 en efectivo	3/24		\$ 31,21	\$ 337,31
13/02/2016	P/r Venta s/ anexo 9 en efectivo	4/28		\$ 44,26	\$ 381,56
14/02/2016	P/r Venta s/ anexo 10 en efectivo	4/31		\$ 126,80	\$ 508,36
15/02/2016	P/r Venta s/ anexo 11 en efectivo	4/35		\$ 67,55	\$ 575,91
16/02/2016	P/r Venta s/ anexo 12 en efectivo	5/40		\$ 36,84	\$ 612,74
17/02/2016	P/r Venta s/ anexo 13 en efectivo	5/44		\$ 50,60	\$ 663,34
18/02/2016	P/r Venta s/ anexo 14 en efectivo	6/47		\$ 340,72	\$ 1.004,06
19/02/2016	P/r Venta s/ anexo 15 en efectivo	6/50		\$ 236,47	\$ 1.240,53
20/02/2016	P/r Venta s/ anexo 16 en efectivo	6/53		\$ 16,86	\$ 1.257,39
22/02/2016	P/r Venta s/ anexo 17 en efectivo	7/57		\$ 33,95	\$ 1.291,34
23/02/2016	P/r Venta s/ anexo 18 en efectivo	7/60		\$ 43,96	\$ 1.335,30
24/02/2016	P/r Venta s/ anexo 19 en efectivo	8/63		\$ 41,08	\$ 1.376,38
25/02/2016	P/r Venta s/ anexo 20 en efectivo	8/67		\$ 5,59	\$ 1.381,97
26/02/2016	P/r Venta s/ anexo 21 en efectivo	8/70		\$ 79,65	\$ 1.461,62
29/02/2016	P/r Venta s/ anexo 22 en efectivo	9/74		\$ 357,51	\$ 1.819,13
29/02/2016	P/r La liquidación del IVA	9/77	\$ 1.819,13	\$ -	\$ 0,00
	TOTAL		\$ 1.819,13	\$ 1.819,13	\$ (0,00)

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.06
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 200,34	\$ 200,34
05/02/2016	P/r Compra s/anexo 1	2/14		\$ 2,86	\$ 203,20
12/02/2016	P/r Compra s/anexo 2	4/27		\$ 89,45	\$ 292,65
14/02/2016	P/r Débito del SRI	4/34	\$ 200,34		\$ 92,31
16/02/2016	P/r Compra s/ anexo 3	5/42		\$ 2,86	\$ 95,17
22/02/2016	P/r Compra s/ anexo 4	7/57		\$ 33,14	\$ 128,31
24/02/2016	P/r Compra s/ anexo 5	8/65		\$ 2,86	\$ 131,17
29/02/2016	P/r Compra de mercaderías s/ anexo 6	9/72		\$ 69,17	\$ 200,34
	TOTAL		\$ 200,34	\$ 400,68	\$ 200,34

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : 2.1.06.1 RETENCION IMPUESTO A LA RENTA 1% POR PAGAR				CÓDIGO:	2.1.06.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
05/02/2016	P/r Compra s/anexo 1	2/14		\$ 2,86	\$ 2,86
12/02/2016	P/r Compra s/anexo 2	4/27		\$ 89,45	\$ 92,31
16/02/2016	P/r Compra s/ anexo 3	5/42		\$ 2,86	\$ 95,17
22/02/2016	P/r Compra s/ anexo 4	7/57		\$ 33,14	\$ 128,31
24/02/2016	P/r Compra s/ anexo 5	8/65		\$ 2,86	\$ 131,17
29/02/2016	P/r Compra de mercaderías s/ anexo 6	9/72		\$ 69,17	\$ 200,34
	TOTAL			\$ 200,34	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR				CÓDIGO:	2.2.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 2.817,01	\$ 2.817,01
29/02/2016	P/r Pago del interes del mes de Febrero	9/79	\$ 462,93		\$ 2.354,08
	TOTAL		\$ 462,93	\$ 2.817,01	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : APOORTE CAPITAL				CÓDIGO:	3.1.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 56.348,94	\$ 56.348,94
	TOTAL		-	\$ 56.348,94	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : UTILIDAD DEL EJERCICIO				CÓDIGO:	3.2.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r La utilidad del ejercicio	10/86		\$ 2.276,26	\$ 2.276,26
	TOTAL		\$ -	\$ 2.276,26	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : VENTAS				CÓDIGO:	4.1.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r venta s/anexo 1 en efectivo	1/2		\$ 554,20	\$ 554,20
02/02/2016	P/r venta s/anexo 2 en efectivo	1/5		\$ 85,00	\$ 639,20
04/02/2016	P/r venta s/ anexo 3 en efectivo	1/8		\$ 100,79	\$ 739,99
05/02/2016	P/r venta s/ anexo 4 en efectivo	2/11		\$ 437,06	\$ 1.177,05
06/02/2016	P/r venta s/ anexo 5 en efectivo	2/15		\$ 542,86	\$ 1.719,91
10/02/2016	P/r venta s/ anexo 6 en efectivo	3/18		\$ 491,52	\$ 2.211,43
11/02/2016	P/r venta s/ anexo 7 en efectivo	3/21		\$ 339,46	\$ 2.550,89
12/02/2016	P/r venta s/ anexo 8 en efectivo	3/24		\$ 260,07	\$ 2.810,96
13/02/2016	P/r venta s/ anexo 9 en efectivo	4/28		\$ 368,86	\$ 3.179,82
14/02/2016	P/r venta s/ anexo 10 en efectivo	4/31		\$ 1.056,65	\$ 4.236,47
15/02/2016	P/r venta s/ anexo 11 en efectivo	4/35		\$ 562,88	\$ 4.799,35
16/02/2016	P/r venta s/ anexo 12 en efectivo	5/40		\$ 306,96	\$ 5.106,31
17/02/2016	P/r venta s/ anexo 13 en efectivo	5/44		\$ 421,67	\$ 5.527,98
18/02/2016	P/r venta s/ anexo 14 en efectivo	6/47		\$ 2.839,30	\$ 8.367,28
19/02/2016	P/r venta s/ anexo 15 en efectivo	6/50		\$ 1.970,61	\$ 10.337,89
20/02/2016	P/r venta s/ anexo 16 en efectivo	6/53		\$ 140,54	\$ 10.478,43
22/02/2016	P/r venta s/ anexo 17 en efectivo	7/56		\$ 282,90	\$ 10.761,33
23/02/2016	P/r venta s/ anexo 18 en efectivo	7/60		\$ 366,31	\$ 11.127,64
24/02/2016	P/r venta s/ anexo 19 en efectivo	8/63		\$ 342,37	\$ 11.470,01
25/02/2016	P/r venta s/ anexo 20 en efectivo	8/66		\$ 46,56	\$ 11.516,57
26/02/2016	P/r venta s/ anexo 21 en efectivo	8/70		\$ 663,72	\$ 12.180,29
29/02/2016	P/r venta s/ anexo 22 en efectivo	9/74		\$ 2.979,29	\$ 15.159,58
29/02/2016	P/r cierre de las cuentas de ingresos	10/84		-	\$ 15.159,58
	TOTAL		\$ -	\$ 15.159,58	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : COSTO DE VENTAS				CÓDIGO:	5.1.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/02/2016	P/r Costo de ventas	1/3	\$ 496,44		\$ 496,44
02/02/2016	P/r Costo de ventas	1/6	\$ 24,48		\$ 520,92
04/02/2016	P/r Costo de ventas	2/9	\$ 56,59		\$ 577,51
05/02/2016	P/r Costo de ventas	2/12	\$ 331,67		\$ 909,18
06/02/2016	P/r Costo de ventas	2/16	\$ 404,90		\$ 1.314,08
10/02/2016	P/r Costo de ventas	3/19	\$ 210,12		\$ 1.524,20
11/02/2016	P/r Costo de ventas	3/22	\$ 203,66		\$ 1.727,86
12/02/2016	P/r Costo de ventas	3/25	\$ 231,04		\$ 1.958,90
13/02/2016	P/r Costo de ventas	4/29	\$ 303,26		\$ 2.262,16
14/02/2016	P/r Costo de ventas	4/32	\$ 812,34		\$ 3.074,50
	SUMAN Y PASAN		\$ 3.074,50	\$ -	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : COSTO DE VENTAS				CÓDIGO:	5.1.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		\$ 3.074,50	\$ -	\$ 3.074,50
15/02/2016	P/r Costo de ventas	5/36	\$ 453,55		\$ 3.528,05
16/02/2016	P/r Costo de ventas	5/40	\$ 274,45		\$ 3.802,50
17/02/2016	P/r Costo de ventas	5/44	\$ 344,76		\$ 4.147,26
18/02/2016	P/r Costo de ventas	6/47	\$ 2.325,82		\$ 6.473,08
19/02/2016	P/r Costo de ventas	6/50	\$ 1.198,42		\$ 7.671,50
20/02/2016	P/r Costo de ventas	6/53	\$ 133,49		\$ 7.804,99
22/02/2016	P/r Costo de ventas	7/56	\$ 254,83		\$ 8.059,82
23/02/2016	P/r Costo de ventas	7/60	\$ 253,35		\$ 8.313,17
24/02/2016	P/r Costo de ventas	8/63	\$ 259,24		\$ 8.572,41
25/02/2016	P/r Costo de ventas	8/67	\$ 44,58		\$ 8.616,99
26/02/2016	P/r Costo de ventas	8/70	\$ 524,62		\$ 9.141,61
29/02/2016	P/r Costo de ventas	9/74	\$ 1.976,24		\$ 11.117,85
29/02/2016	P/r cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 11.117,85	\$ -
	TOTAL		\$ 11.117,85	\$ 11.117,85	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : SUELDOS Y SALARIOS				CÓDIGO:	5.2.01
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Sueldos y salarios	9/76	\$ 866,00		\$ 866,00
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 866,00	\$ -
	TOTAL		\$ 866,00	\$ 866,00	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : APOORTE PATRONAL IEES				CÓDIGO:	5.2.02
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Sueldos y salarios	9/76	\$ 105,21		\$ 105,21
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 105,21	\$ -
	TOTAL		\$ 105,21	\$ 105,21	\$ -

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : BENEFICIOS SOCIALES				CÓDIGO:	5.2.04
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Pago de Provisiones Sociales	10/80	\$ 61,00		\$ 61,00
	TOTAL		\$ 61,00	\$ -	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DECIMO TERCER SUELDO				CÓDIGO: 5.2.04.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r pago aportes al IESS.	9/79	\$ 30,50		\$ 30,50
	TOTAL		\$ 30,50	\$ -	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DECIMO CUARTO SUELDO				CÓDIGO: 5.2.04.02	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r pago aportes al IESS.	9/79	\$ 30,50		\$ 30,50
	TOTAL		\$ 30,50	\$ -	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : FONDOS DE RESERVA				CÓDIGO: 5.2.04.03	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Sueldos y salarios	9/76	\$ 72,14		\$ 72,14
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 72,14	
	TOTAL		\$ 72,14	\$ 72,14	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : ARRIENDOS PAGADOS				CÓDIGO: 5.2.05	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Pago pendiente de arriendo	9/78	\$ 450,00		\$ 450,00
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 450,00	\$ -
	TOTAL		\$ 450,00	\$ 450,00	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA				CÓDIGO: 5.2.06	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Consumo de suministros de oficina	10/80	\$ 2,60		\$ 2,60
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos			\$ 2,60	
	TOTAL		\$ 2,60	\$ 2,60	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA				CÓDIGO: 5.2.07	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Consumo de suministros de limpieza.	10/81	\$ 6,60		\$ 6,60
29/02/2016	P/r Cierre de la cuenta de gastos	10/85		\$ 6,60	\$ -
	TOTAL		\$ 6,60	\$ 6,60	

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO: 5.2.08	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad planta y equipo	10/82	\$ 1,13		\$ 1,13
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 1,13	\$ -
	TOTAL		\$ 1,13	\$ 1,13	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 5.2.09	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad planta y equipo	10/82	\$ 0,88		\$ 0,88
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 0,88	\$ -
	TOTAL		\$ 0,88	\$ 0,80	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 5.2.10	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad planta y equipo	10/82	\$ 23,38		\$ 23,38
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 23,38	\$ -
	TOTAL		\$ 23,38	\$ 15,82	\$ -

COMERCIAL BIANCA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : DEPRECIACION DE VEHICULO				CÓDIGO: 5.2.11	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Depreciaciones propiedad planta y equipo	10/82	\$ 133,33		\$ 133,33
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 133,33	\$ -
	TOTAL		\$ 133,33	\$ 133,33	\$ -

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : CUENTAS INCOBRABLES				CÓDIGO: 5.2.12	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r La provisione de cuentas incobrables	10/83	\$ 21,18		\$ 21,18
29/02/2016	P/r cierre de las cuentas de egresos	10/85		\$ 21,18	\$ -
	TOTAL		\$ 21,18	\$ 21,18	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : SERVICIOS BANCARIOS				CÓDIGO: 5.3.01	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
15/02/2016	P/r Dedito bancario por pago al IESS.	5/39	\$ 0,35		\$ 0,35
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	11/87		\$ 0,35	-
	TOTAL		\$ 0,35	\$ 0,35	\$ -

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : INTERESES PAGADOS				CÓDIGO: 5.3.02	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Pago del interes del mes de Febrero	9/79	\$ 22,07		\$ 22,07
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	11/87		\$ 22,07	
	TOTAL		\$ 22,07	\$ 22,07	

COMERCIAL BIANCA					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA : RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS				CÓDIGO: 6.1	
FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de ingresos	10/86		\$ 15.159,57	\$ 15.159,58
29/02/2016	P/r Cierre de las cuentas de egresos	11/87	\$ 12.883,72		\$ (2.275,86)
29/02/2016	P/r La utilidad del ejercicio	11/88	\$ 2.275,86		\$ -
	TOTAL		\$ 15.159,58	\$ 15.159,57	

COMERCIAL BIANCA
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	\$ 18.071,73	\$ 18.071,73	\$ -	
1.1.02	BANCOS	\$ 32.522,74	\$ 23.966,62	\$ 8.556,12	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.118,26		\$ 2.118,26	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 28.732,50	\$ 11.117,85	\$ 17.614,65	
1.1.06	MATERIALES DE OFICINA	\$ 6,50		\$ 6,50	
1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA	\$ 22,00		\$ 22,00	
1.1.08	IVA EN COMPRAS	\$ 2.404,07	\$ 2.404,07	\$ -	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 25.608,26		\$ 25.608,26	
1.2.01	MUEBLES Y ENESERES	\$ 136,00		\$ 136,00	
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA	\$ 106,00		\$ 106,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 850,00		\$ 850,00	
1.2.04	VEHICULO	\$ 8.000,00		\$ 8.000,00	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		\$ 450,00		\$ 450,00
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		\$ 951,42		\$ 951,42
2.1.03	IESS POR PAGAR	\$ 187,05	\$ 374,10		\$ 187,05
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES		\$ 61,00		\$ 61,00
2.1.05	IVA EN VENTAS	\$ 1.819,13	\$ 1.819,13		\$ -
2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 200,34	\$ 400,68		\$ 200,34
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	\$ 462,93	\$ 2.817,02		\$ 2.354,08
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		\$ 56.348,94		\$ 56.348,94
4.1.01	VENTAS		\$ 15.159,58		\$ 15.159,58
5.1.02	COSTOS DE VENTAS	\$ 11.117,85		\$ 11.117,85	
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 866,00		\$ 866,00	
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	\$ 105,21		\$ 105,21	
5.2.04.01	DECIMOTERCER SUELDO	\$ 30,50		\$ 30,50	
5.2.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO	\$ 30,50		\$ 30,50	
5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	\$ 72,14		\$ 72,14	
5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS	\$ 450,00		\$ 450,00	
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 0,35		\$ 0,35	
5.3.02	INTERESES PAGADOS	\$ 22,07		\$ 22,07	
SUMAN IGUALES:		\$ 133.942,13	\$ 133.942,13	\$ 75.712,41	\$ 75.712,41

COMERCIAL BIANCA										
HOJA DE TRABAJO										
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016										
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$										
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL		
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVOS	PAS. Y PATR	
1.1.01	CAJA	\$ -						\$ -		
1.1.02	BANCOS	\$ 8.556,12						\$ 8.556,12		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.118,26						\$ 2.118,26		
1.1.04	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES				\$ 21,18			\$ (21,18)		
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	\$ 17.614,65						\$ 17.614,65		
1.1.06	MATERIALES DE OFICINA	\$ 6,50			\$ 2,60			\$ 3,90		
1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA	\$ 22,00			\$ 6,60			\$ 15,40		
1.1.08	IVA EN COMPRAS									
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 25.608,26						\$ 25.608,26		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	\$ 136,00						\$ 136,00		
1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				\$ 1,13			\$ (1,13)		
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA	\$ 106,00						\$ 106,00		
1.2.02.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA				\$ 0,88			\$ (0,88)		
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 850,00						\$ 850,00		
1.2.03.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				\$ 23,38			\$ (23,38)		
1.2.04	VEHÍCULO	\$ 8.000,00						\$ 8.000,00		
1.2.04.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO				\$ 133,33			\$ (133,33)		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		\$ 450,00						\$ 450,00	
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		\$ 951,42						\$ 951,42	
2.1.03	IESS POR PAGAR		\$ 187,05						\$ 187,05	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		\$ 61,00						\$ 61,00	
2.1.05	IVA EN VENTAS		\$ -						\$ -	

LOCAL COMERCIAL BIANCA									
HOJA DE TRABAJO									
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016									
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$									
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVOS	PAS. Y PATR
2.1.06	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ 200,34						\$ 200,34
2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		\$ 2.354,08						\$ 2.354,08
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		\$ 56.348,94						\$ 56.348,94
4.1.01	VENTAS		\$ 15.159,58			\$ 15.159,58			
5.1.01	COSTOS DE VENTAS	\$ 11.117,85					\$ 11.117,85		
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 866,00					\$ 866,00		
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	\$ 105,21					\$ 105,21		
5.2.04.01	DECIMOTERCER SUELDO	\$ 30,50					\$ 30,50		
5.2.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO	\$ 30,50					\$ 30,50		
5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	\$ 72,14					\$ 72,14		
5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS	\$ 450,00					\$ 450,00		
5.2.06	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA			\$ 2,60			\$ 2,60		
5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA			\$ 6,60			\$ 6,60		
5.2.08	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			\$ 1,13			\$ 1,13		
5.2.09	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA			\$ 0,88			\$ 0,88		
5.2.10	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			\$ 23,38			\$ 23,38		
5.2.11	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			\$ 133,33			\$ 133,33		
5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES			\$ 21,18			\$ 21,18		
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 0,35					\$ 0,35		
5.3.02	INTERESES PAGADOS	\$ 22,07					\$ 22,07		
	TOTALES	\$ 75.712,41	\$ 75.712,41	\$ 189,10	\$ 189,10	\$ 15.159,58	\$ 12.883,72	\$ 62.828,69	\$ 60.552,83
	UTILIDAD DEL EJERCICIO						\$ 2.275,86		\$ 2.275,86
	TOTALES					\$ 15.159,58	\$ 15.159,58	\$ 62.828,69	\$ 62.828,69

Macará, 29 de Febrero de 2016.

GERENTE

CONTADORA

COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 4.041,73
4.1.01	VENTAS	\$ 15.159,58	
5.1.02	(-) COSTOS DE VENTAS	<u>-11117,85</u>	
4.1.02	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
5.2	(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.743,45
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	866,00	
5.2.02	APORTE PATRONAL AL IESS	105,21	
5.2.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	30,50	
5.2.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	30,50	
5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	72,14	
5.2.05	ARRIENDOS PAGADOS	450,00	
5.2.06	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA	2,60	
5.2.07	CONSUMO DE MATERIALES DE LIMPIEZA	6,60	
5.2.08	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	1,13	
5.2.09	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA	0,88	
5.2.10	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	23,38	
5.2.11	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	133,33	
5.2.12	CUENTAS INCOBRABLES	21,18	
	(-) OTROS GASTOS		22,42
	GASTOS FINANCIEROS		
5.3.01	SERVICIOS BANCARIOS	0,35	
5.3.02	INTERESES PAGADOS	22,07	
	TOTAL GASTOS		<u>1765,87</u>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>2275,86</u></u>

Macará, 29 de febrero de 2016

PROPIETARIO

CONTADORA

**COMERCIAL BIANCA
BALANCE GENERAL
AL 29 DE FEBRERO DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA	\$	-	
1.1.02	BANCOS	\$	8.556,12	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$	2.118,26	
1.1.04	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	\$	(21,18)	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	\$	17.614,66	
1.1.06	MATERIALES DE OFICINA	\$	3,90	
1.1.07	MATERIALES DE LIMPIEZA	\$	15,40	
1.1.08	IVA EN COMPRAS	\$	-	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$	25.608,26	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 53.895,42
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	\$	136,00	
1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	\$	(1,13)	\$ 134,87
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA	\$	106,00	
1.2.02.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	\$	(0,88)	\$ 105,12
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	850,00	
1.2.03.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	(23,38)	\$ 826,62
1.2.04	VEHÍCULO	\$	8.000,00	
1.2.04.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	\$	(133,33)	\$ 7.866,67
	TOTAL PROP. PLAN. EQUIP.			\$ 8.933,28
	TOTAL ACTIVOS			<u>\$ 62.828,70</u>
2	PASIVOS			
2.1	PASIVOS CORRIENTES			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	\$	450,00	
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$	951,42	
2.1.03	IESS POR PAGAR	\$	187,05	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	\$	61,00	
2.1.06	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	200,34	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			\$ 1.849,81
2.2	PASIVOS NO CORRIENTES			
2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	\$	2.354,08	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			\$ 2.354,08
	TOTAL PASIVO			\$ 4.203,89
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	\$	56.348,94	
	TOTAL CAPITAL			\$ 56.348,94
3.2	RESULTADOS			
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	2.275,86	
	TOTAL RESULTADOS			\$ 2.275,86
	TOTAL PATRIMONIO			<u>\$ 58.624,80</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$ 62.828,70</u>

Macará, 29 de Febrero de 2016.

PROPIETARIO

CONTADORA

COMERCIAL BIANCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

A. FLUJO DE EFECTIVO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS

VENTAS	\$ 16.978,73	
EFFECTIVO RECIBIDO DE OTROS CLIENTES		\$ 16.978,73

(-)SALIDAS

PAGO DE COMPRAS DE MERCADERÍAS	\$ 22.237,58	
PAGO DE SUELDOS	\$ 856,30	
DÉBITO APORTE PATRONAL AL IESS	\$ 187,05	
PAGOS AL SRI	\$ 200,34	
PAGO DE INTERÉS PRÉSTAMO BANCARIO	\$ 485,00	
SERVICIOS BANCARIOS	\$ 0,35	
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO		\$ 23.966,62

FLUJO NETO DE PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **\$ (6.987,89)**

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	\$ (6.987,89)
(+) SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	\$ 15.544,01
(=) SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	<u>\$ 8.556,12</u>

Macará, 29 de Febrero de 2016.

PROPIETARIO

CONTADORA

g. Discusión

El comercial no lleva ningún tipo de sistema contable; pues el propietario no da la importancia a llevar un adecuado y organizado control de los registros tanto de ingresos y gastos. Los documentos fuente se llevan de manera desordenada lo que impide que se lleve un control de las cuentas por pagar, cuentas por cobrar; la inexistencia de un inventario, el cual es considerado de vital importancia por cuanto tiene la finalidad de conocer sobre los bienes, derechos y obligaciones con los que cuenta el negocio; producto de ello no se realizaba las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo, que están al servicio del negocio y por ende se desconoce en valor real de los mismos al término de cada periodo contable, además la cuenta mercadería no tenía ningún tipo de control.

Luego de ejecutado el proceso investigativo se ha logrado en primer lugar cumplir con los objetivos propuestos; con el desarrollo del sistema de contabilidad se propone una solución para optimizar recursos; para lo cual se inició desde la clasificación de la documentación fuente, dando paso al registro de operaciones en los Libros principales y auxiliares, con el apoyo de la elaboración del memorándum de operaciones. El Plan y Manual de Cuentas dispuesto para este tipo de negocios y la aplicación de la normativa contable vigente hasta concluir con la presentación de los Estados Financieros; que reflejan la realidad operativa del negocio.

Otro aspecto importante que se trabajó en la presente tesis es el control que se realiza a la mercadería del negocio a través del uso de las tarjetas Kardex, factor preciso para incrementar la rentabilidad del local comercial y por ende mejor el nivel de ventas del mismo.

h. Conclusiones

Presento las siguientes conclusiones:

- Se recopiló la documentación fuente la que sirvió para elaborar el inventario inicial, el mismo que se usó para conocer el detalle de los bienes, derechos y obligaciones del negocio, valorando cada uno de ellos.
- Se formuló el Plan y Manual de Cuentas que identifica la clasificación ordenada de las cuentas a utilizar en el sistema contable, el cual se elaboró según las necesidades del local comercial.
- Se desarrolló el respectivo proceso contable, desde el Inventario Inicial hasta concluir con los respectivos Estados Financieros, dentro del periodo establecido para la investigación, lo cual es de gran ayuda para el propietario, de esta manera, mantendrá un control efectivo de los costos y gastos, así como también aprovechará al máximo los recursos disponibles.

i. Recomendaciones

- Conservar el inventario actualizado mediante el uso de las tarjetas Kardex, con el propósito de llevar un mejor control de la mercadería.
- Seguir utilizando el Plan y Manual de Cuentas que permitirá procesos de flexibilidad para la incorporación de nuevas cuentas contables en el negocio, según las necesidades o exigencias del mismo.
- Mantener el sistema contable propuesto con la finalidad de tener controladas todas las actividades contables del negocio, de manera que se pueda evidenciar la rentabilidad del Comercial.

j. Bibliografía

- BRAVO, M. (2011). Contabilidad General. 10 ma edición . Quito – Ecuador: Escobar.
- ESPEJO, L. (2009). Contabilidad General . Loja Ecuador: UTPL Primera edición .
- FERNÁNDEZ, E. (2013). Contabilidad Comercial (Vol. 17). México: Ediciones México.
- GRECO, O. (2010). Diccionario Contable. Buenos Aires: Valleta.
- HARRISON, H. (2010). Contabilidad. En H. Harrison, Contabilidad
- NEIGS, R. (2013). Contabilidad (Vol. 18). México: Mac Graw Hill.
- OCEANO., G. E. (2009). Enciclopedia autodidactica tomo III Contabilidad - elementos de contabilidad. Barcelona - España: Ediciones Oceano.
- RAMÍREZ, A. (2010). Contabilidad Comercial (Vol. 2). México: Limusa.
- ZAPATA SÁNCHEZ, P. (2011). Contabilidad General. En P. Z. Sánchez, Contabilidad General MEXICO: McGraw Hill.
- WWW.sri.gob.ec/de/172. (s.f.).
- Normas internacionales de la contabilidad . (s.f.). Obtenido de <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>.

k. Anexos

Facturas de Compra con Retenciones y Facturas de Venta

The Tesalia Springs Company S.A.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5388 DEL 2 DE JUNIO DE 1999

MATRIZ: San Bartolo; Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022655-714 - 022655-715 QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.
2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.

R.U.C. 1790005739001
 PARA PEDIDOS LLAMAR AL 18000ÚTIC 1800-48484

Agencia Loja
 Urbanización La Banda km 2.5 - Chupihamba SN y Agustín Cueva Telf: 072640404 Loja - Ecuador

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.lesallacbo.com> su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación.

Dato y pagar en comprobante y la orden de The Tesalia Springs Company S.A. Li para más detalles en la factura de la Referencia ingresada en el encabezado con el No. 2, que viene sobre el producto recibido por usted es el número No. 1 del encabezado de sus documentos, vale que está marcado con un código de barras de entrega y lo deberá hacer indicando como "Paga a pagar" mismo que coincide al código de su producto entregado a su ordena subscrito en esta fecha y el mismo tiene legal por una vigencia a la fecha de cancelación contabilizada desde la fecha de vencimiento, según corresponden más como pólizas, endosados y honorarios que otorgan el nombre de la factura de la referencia. Revisado y otorgado a su gusto a los Jueces de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o verbal cuando a la obtención del documento. Para como suscriptor autorizado en la fecha localmente presentada a su orden propio y de la compradora día pasado.

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	P. UNITARIO	RECIBO	VALOR
Manzana PET 3750V4	45.00	4.89000	50.00	220.05
Fruita Water e Litros PET 1.4	20.00	2.17649	20.00	43.53
Tropical-Fruita PET 400 ML 4 24	50.00	7.13250	50.00	357.00
Manzana PET 400 ML 4 24	50.00	7.13250	50.00	357.00

TOTAL A PAGAR: DOS MIL CIENTO VEINTIDOS CON 55/100 DOLARES

TOTAL CASH	TOTAL VENTA	TOT. DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR
235.00	1.880.00	247.17	1.617.06	200.64	216.63	87.72	2.121.45

CLIENTE

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
 MACARA - LOJA - ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001
 COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 Aut. SRIN^{no} 1118168108

001-001-00 N^o 0000221

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. Fecha de Emisión: viernes, 12 de febrero de 2016
 RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-0000221-03

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2016	1617.06	RENTA		1%	16.17

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO TOTAL DE LA RETENCIÓN \$ 16.17

Firma del Agente de Retención Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Gráficas Kelen *RUC 1102783535001 *Francisco Estuardo Vargas *Aut. 8094 *Teléfono: 2696078
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Del 00000201 - 00000400 *Válido hasta 11/Enero/2017
 Incl: Sujeto pasivo retenido / Copia - Agente de retención

1-COMPROBANTE DE ENTREGA No. _____
 2-REFERENCIA DE LA FACTURA No. _____

R.U.C. 179000573900
 PARA PEDIDOS LLAMAR A
 1800GÜTIG (1800-484844)
 Agencia Loja
 Urbanización La Banda km 2.5 -
 Chugujumbá SN y Agustín Cueva
 Telf: 0725404
 Loja - Ecuador

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
0400001	Procesado Frases PET 1200ml	25.00	0.24	6.00	6.00	0.00	6.00
0400002	Procesado Frases PET 2000ml	20.00	0.24	4.80	4.80	0.00	4.80
0400003	Procesado Frases PET 2000ml	145.00	0.24	34.80	34.80	0.00	34.80
0400004	Procesado Frases PET 2000ml	35.00	0.24	8.40	8.40	0.00	8.40
0400005	Botswana PET 1200ml	24.00	0.24	5.76	5.76	0.00	5.76
0400006	Botswana PET 2000ml	20.00	0.24	4.80	4.80	0.00	4.80
0400007	Botswana PET 2000ml	22.00	0.24	5.28	5.28	0.00	5.28
0400008	Botswana PET 2000ml	5.00	0.24	1.20	1.20	0.00	1.20

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección:
<http://facturacion.lesalia.com>
 su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación

Dice y paga en condición a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La suma total indicada en la factura de la Retención consignada en el encabezado con el No. 2, que viene sobre el producto vendido por usted en el número No. 1 del comprobante de este documento, más que está marcado tanto en este comprobante de entrega y la retención futura indicados como "debe a pagar" más que adeuda al cálculo de los productos entregados a tal efecto señalado en esta base y el número oficial legal por esta vigente a la fecha de cancelación constatación de la factura de retención, según corresponden mis costos judiciales, extrajudiciales y honorarios que sostiene el costo de la factura de la retención. Respondo a domicilio me someto a los jueces de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o venta sujeta a la elección del demandado. Formo parte suscribir autorizado en la fecha indicada presentada a cambio plazo y de la comprador sin protesto.

TOTAL A PAGAR: TRES MIL CINCUENTA DÓLARES - OCHO CON CINCUENTA CÉNTAVOS

TOTAL IVA	TOTAL VENTA	IG. DESCUENTOS	SUB-TOTAL	IG. IVA	TOTAL A PAGAR	TOTAL A PAGAR
347.00	2,341.73	221.70	2,719.97	372.84	3,092.81	3,092.81

CLIENTE _____

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)

Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
 MACARA - LOJA - ECUADOR
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000220

THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.

Sr. (es): _____ Fecha de Emisión: viernes, 12 de febrero de 2016

RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 007 538 0000220

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2016	2719.97	372.84	RENTA	1%	27.20

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO	TOTAL DE LA RETENCIÓN \$	27.20
----------------------------	--------------------------	-------

Firma del Agente de Retención

Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

2.- REFERENCIA DE LA FACTURA No.

R.U.C. 179000573900
 PARA PEDIDOS LLAMAR AL
 1600GÜTTIG (1800-464844)
 Agencia Loja
 Urbanización La Banda km 2.5 -
 Chuguribamba SIN y Agustín Cueva
 Telf: 072540404
 Loja - Ecuador

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.thesalinas.com> que asociado es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son las primeras 4 dígitos de su identificación.

Dato a seguir en relación a la venta de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. I como está indicada en la Bodega de su Bodega organizadora en el momento que el No. 2 o voto sobre el producto recibido por un documento, valor que está marcado en este computador de entrega y la resolución indicada como "FOLIO" o "COPIA" que alude al cálculo de los productos entregados a ni estar cancelado en esta ley a menos que haya por más que a la fecha de cancelación controlada de la Bodega de venta, según corresponda con los juicios, exhibidos y honorarios que ocasiona el costo de la factura de referencia. Resarcimiento a domicilio servido a las partes de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o le como suscriptor autorizado en la Bodega de venta y en el momento de la venta de la computadora sin proveer.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
24000096	PEPSI PET 2000ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000098	PEPSI PET 2000ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000148	2000 PET 2000ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000167	OSTORADE TROPICAL FRUIT 473429	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000165	OSTORADE VIO CLEAR APPLE 473429	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000164	T. ICE PET MARAVILLA 500ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000159	PEPSI PET 2000ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24000165	PEPSI PET 2000ML	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

TOTAL A PAGAR: CINCO MIL CINCUENTA DÓLARES CON 00/100 C. S. S.

TOTAL DATA: 420.00 TOTAL VENTA: 1,234.56 TEL. RESCUESTOS: 612,121- SUB-TOTAL: 4,567.89 TOTAL: 156.78 TOTAL: 156.78 TOTAL: 156.78

CLIENTE

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
 MACARA - LOJA - ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000219

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. Fecha de Emisión: viernes, 12 de febrero de 2016
 RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 16-0000573901

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido	
2016	4608.30		RENTA	1%	46.08	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO					TOTAL DE LA RETENCIÓN \$	46.08

Firma del Agente de Retención Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO
 *RUC 1102783535001 *Franco Est. arpio Vargas *Aut. 6094 *Telefax: 2695076 riginal: Sujeto pasivo retenido / Copia: Agente de retención
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Del 0000020 - 00000400 *Válido hasta 11/Enero/2017



The Tesalia Springs Company S.A.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5380 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

MATRIZ: San Bartolo, Cda. El Recreo Calle Pujilí 123 y
Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022655-714 - 022655-715
QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.
017-010-000099876

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.
017-010-000099876

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO PALACIOS ROMAN ENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON
CODIGO CLIENTE: 5192159
RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO. FECHA DE EMISION: 29.02.2016
R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 29.02.2016
DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON. RUTA: 523123 / 523223
FORMA DE PAGO: Cheque Bajas Pagar CP00 - Contado
ENTREGA: 6143232767 FACTURA: 9022257534 REF.: 017010-000099876 SECUENCIA: 0001

R.U.C. 1790005739001
PARA PEDIDOS LLAMAR AL
18000UTIG (1800-484844)
Agencia Loja
Urbanización La Banda Km 2.5 -
Chuguinamba SIN y Agustín Cuevas
Telf: 072540404
Loja - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	DSCTO.	I.R.B.P.	V. VENTA
BA000009	GUITIB PET 500x24	240.00 / CA	8.94858	320.91-	115.20	2.147.66
BA000030	GUITIB PET 1500x12	99.00 / CA	7.52929	152.67-	23.76	745.40
BA000076	GUITIB PET 3000x12	99.00 / CA	19.65422	130.76-	21.60	958.88
BA000149	220V PET 365x24	72.00 / CA	15.82903	99.10-	34.56	1.139.69
BA000224	T ICE PET NARANJILLA 500x24	60.00 / CA	6.97000	91.80-	28.80	418.20
BA000228	T ICE PET LIMONADA 500x24	60.00 / CA	6.97000	91.80-	28.80	418.20
BA000230	T ICE PET NARANJILLA 2000x12	60.00 / CA	7.41750	72.45-	14.40	445.05
AA095173	Souir Citrus Punch 500 ML # 24 PET	60.00 / CA	6.93333	91.32-	28.80	416.00
BA000374	12PK # Pessi 1.6lt + 6 Tropical 2 Lt Pet	3.00 / CA	0.00000	0.00	0.00	0.00
BA000009	GUITIB PET 500x24	16.00 / CA	0.00000	0.00	0.00	0.00

Para validar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.tesaliasc.com> su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación

Debe pagar en efectivo a la orden de The Tesalia Springs Company S.A. la suma total en la factura si el cliente no tiene en el momento de la emisión un depósito en el banco con el No. 2 que indica en el producto vendido por usted en el número No. 1 del arbolito de este documento, valor que está marcado tanto en este comprobante de entrega y la misma suma indicada como "Total a pagar" menos los descuentos si existen de los productos entregados y en su aplicación en esta hoja por el mismo cliente legal por sus ventas a la factura de anotación crediticia desde la fecha de vencimiento, según corresponda, más costo judicial, extrajudicial y honorarios que corran al cargo de la factura de la factura. Reunido a domicilio en forma de 30 días de la publicación constante y a la vez aplicará o podrá ser a la elección del comprador. Para como suscriptor autorizado en la hoja indicada anteriormente a nombre propio y/o de la Compañía Se puede

TOTAL A PAGAR: SIETE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE CON 69/100 DOLARES

TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	TG. DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR
740.00	7.739.89	1.050.81-	6.689.08	0.00	809.69	285.00	7.707.87

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL ETC.)
Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla * Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
MACARA - LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Aut. SRJ N° 1118168108

001-001-00 N° 0000229

Fecha de Emisión: lunes, 29 de febrero de 2016

Sr. (es): _____ Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

RUC: 1790005739001 Número de Comprobante de Venta: 017-010-000099876

Dirección: CALLE PUJILÍ 123 Y AV. TEODORO GÓMEZ DE LA TORRE

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido	
2016	6689.08	RENTA		1%	66.89	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO					TOTAL DE LA RETENCIÓN S	66.89

Firma del Agente de Retención _____ Firma Cliente _____

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Cédula de Identificación: *RUC 1102217138001 *Franco Ecuador *Vangas Aut. 6094 *Telfax 2695076
 Fecha Emisión 11/Enero/2016 *Del 00000201 - 000400 Válido hasta 11/Enero/2017
 Tel: Sujeto pasivo retenido / Copia / Agente de retención



The Tesalia Springs Company S.A.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5266 DEL 2 DE JUNIO DE 1999

MATRIZ: San Bartolo; Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y
Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022655-714 - 022655-715
QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.

017-010-000099877

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.

017-VII-VUUU99877

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDOPALACIOS ROMANENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON C
CODIGO CLIENTE: 5192199
RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO. FECHA DE EMISION: 29.02.2016
R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 29.02.2016
DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON, RUTA: 523123 / 523223
FORMA DE PAGO: Cheque Bías Pagar: CP00 - Contado
ENTREGA: 6143252768 FACTURA: 9022257333 REF.: 017010-000099877 SECUENCIA: 0002

R.U.C. 1790005739001
PARA PEDIDOS LLAMAR AL
1800GÜTIG (1800-484844)

Agencia Loja
Ubicación La Banda km 2.5 -
Chuguntambo SN y Agustín Cuervo
Telf: 07340404
Loja - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	DESG.	I.R.B.P.	V. VENTA
BA003666	Souiz Citrus Punch 2 Lt Pet x 12	30.00 / C/	7.59000	31.05-	7.20	227.70

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.tesalisco.com> su usuario es su número de Cedula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación.

Otra y pagar se acredita a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La suma total emitida en la factura de la Retención anticipada en el momento en el No. 2 que versa sobre el producto recibido por tal en el numeral No. 1 del anexo de este documento, vale que está autorizado para en esta conformidad de entrega y la validez de la factura emitida como "factura válida" cuando se otorga el título de los productos entregados a mi entera satisfacción en esta fecha y el mismo tiene legal por esta venta a la fecha de cancelación de la factura cuando la devolución según correspondiente, más otros juicios, excepciones y honorarios que causen el costo de la factura de la referencia. Remanente a depositar por adelantado a los jueces de la jurisdicción competente y a la vez ejecutiva y normal, conforme a la ley del comercio. Firmo como representante autorizado en la fecha indicada anteriormente a nombre propio de la compañía en estas

TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	TD, DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR	CLIENTE
30.00	258.75	31.05-	227.70	0.00	27.32	7.20	262.22	

IMPRESIONADO TEL: 0215616

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)

Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla * Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
MACARA - LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. lunes, 29 de febrero de 2016

Sr. (es): _____ Fecha de Emisión: _____

RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: CALLE PUJILI 123 y AV. TEODORO GÓMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-000099877

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2016	227.70	RENTA		1%	2.28
TOTAL DE LA RETENCION \$					2.28

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

Firma del Agente de Retención _____ Firma Cliente _____

ESTE DOCUMENTO ES ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO VALOR RETENIDO

*RUC 1102783536001 *Franco Estuardo *Vergara *Tel. 8094 *Teléfono: 2695076
 Fecha Emisión 11/Enero/2016 *Del 00000201 - 00000400 *Válido hasta 11/Enero/2017

EMLOJA EMBOTELLADORA LOJA S.A.



Dir. Av. Salvador Bustamante Celi s/n
Telfs. Telf: 2615953 Celular: 0991018828
LOJA - ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC 1191713636001
FACTURA
001-001-Nº 0010338
Nº AUT. SRI. 1117691025

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO
R.U.C/C: 1102217138001 FECHA: 05/02/2016
DIRECC.: ABDON CALDERON Y CARLOS VEINTIMILLA TLF:
E. PAGO: [RETENCIÓN: 2,86] [CREDITO: 317,14] VEND: ALMACEN

DESCRIPCIÓN	CANT.	V.	UNIT.	P.	TOTAL
5.002 AGUA BIDON (LÍQUIDO)	400,00	0,7143			285,714

Interno: 42011 Ref: 001-001-0010338	SUBTOTAL	285,714
Observaciones	DESCUENTO	0,000
EMBOTELLADORA LOJA S.A.	SUBTOTAL	285,714
	IVA 12.0	34,29
FIRMA AUTORIZADA	TOTAL	320,00

MICHEL ALBERTO MORALES VIMACO / RUC: 1102226288001 / AUT. Nº 1156 TELEFAX: 377 832

COMPR. VALIDO HASTA 06/OCTUBRE/2016

NOTA EMITIR Y ENTREGAR LOS COMPR. DE RETENCIÓN DENTRO DE LOS 5 DIAS EMITIDA LA FACTURA AUT. Nº 191811
FIRMA CLIENTE

EMITIDO 09/OCTUBRE/2015 Nº 8901-10400-000.CATEGORIZADO NO EMITIR CHEQUE A NOMBRE DE EMLOJA S.A.
ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA 1ª EMISOR 2DA. COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL ETC.)
Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215
MACARA-LOJA-ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Aut. SRI Nº 1118168108

001-001-00 Nº 0000226

Sr. (es): EMBOTELLADORA LOJA S.A. Fecha de Emisión: 5 - FEBRERO 2016
RUC: 1191713636001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE Número de Comprobante de Venta: 001-001-0010338

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2016	285,71	Retenta	112	10%	28,57

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

TOTAL DE LA RETENCIÓN \$

2,86

Firma del Agente de Retención

Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Gráficas Suki *RUC 1102783535001 *Franco Estu *Código Vargas *Aut. 6094 *Telefax 2695076
Fecha Emisión 11/Enero/2016 *Del 00000201 0000400 *Válido hasta 11/Enero/2017
Final: Sujeto pasivo retenido / Copia: Agente de retención

EMLOJA EMBOTELLADORA LOJA S.A.

Dir. Av. Salvador Bustamante Celi s/n
Telfs. Telf: 2615953 Celular: 0991018828
LOJA - ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC 1191713636001
FACTURA
001-001- N° 0010355
N° AUT. SRI. 1117691025

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO
R.U.C/C. 1102217138001 FECHA: 16/02/2016
DIRECC.: ABDON CALDERON Y CARLOS VEINTIMILLA TLF:
F. PAGO: (RETENCIÓN: 2,86) (CREDITO: 317,14) VEND: ALMACEN

DESCRIPCIÓN	CANT.	V.	UNIT.	P.	TOTAL
S.002 AGUA BIDON (LÍQUIDO)	400,00	0,7142			285,714

Interno: 42222 Ref: 001-001-0010355	SUBTOTAL	285,714
Observaciones	DESCUENTO	0,000
	SUBTOTAL	285,714
	IVA 12.0	34,29
	TOTAL	320,00

EMITIDO 06/OCTUBRE/2015 N° 6601-10400-000 CANCELADO: NO EMITIR
ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA 1° EMISOR 2DA. COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

MICHELLELEONIS INHIBICION/ RUC: 1102217138001 / AUT. N° 118168108

COMPR. VALIDO HASTA 06/OCTUBRE/2016

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf: 2694422 Cel.: 0990153215
MACARA-LOJA-ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Aut. SRI N° 118168108
001-001-00 N° 0000227

Sr. (es): EMBOTELLADORA LOJA S.A. Fecha de Emisión: 16 - FEB - 2016
RUC: 1102217138001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE Número de Comprobante de Venta: 001-001-0010355

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2016	285,71	BEN/A	112	10%	28,86

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO TOTAL DE LA RETENCIÓN \$ 28,86

Firma del Agente de Retención: _____ Firma Cliente: _____

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Gráficas Koler - RUC 110228353001 - Franco Est. - Cuyo Vargas Aut. 6064 - Teléfono: 2695076 Original: Sujeto pasivo retenido / Copia: Agente de retención
Fecha Emisión: 11/Enero/2018 *Del 00000201 - 00000400 *Válido hasta 11/Enero/2017



The Tesalia Springs Company S.A.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5388 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

MATRIZ: San Bartolo; Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y
Av. Teodoro Gómez de la Torre * Tel: 022855-714 - 022855-715
QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.
017-010-00096969

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.
017-010-00096969

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDOPALACIOS ROMANENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ARDON
CODIGO CLIENTE: 5192159
RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO. FECHA DE EXISTENCIA: 22.02.2016
R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 22.02.2016
DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ARDON CALDERON. RUTA: 523123 / 523223
FORMA DE PAGO: Cheque Dias Pago: CP00 - Contado
ENTREGA: 6142910650 FACTURA: 9021651753 REF.: 017010-00096969 SECUENCIA: 0003

R.U.C.: 1790005739001
PARA PEDIDOS LLAMAR AL
1800GUITIS (1800-484844)
Agencia Loja
Urbanización La Banda km 2.5 -
Chuguntamba SN y Agustín Cuervo
Tel: 072540404
Loja - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	DSCTO.	I.R.B.P.	V. VENTA
BA000779	Tropical Fresa GRB 300x24	28.00 / CJ	4.97357	46.42-	0.00	139.26
BA000791	Manzana GRB 300x24	15.00 / CJ	4.97333	24.67-	0.00	74.60
AA125001	Pepsi 300 ML VNR # 24	40.00 / CJ	5.75075	40.59-	0.00	230.03
BA003591	Gatorade Cool Blue 591 # 24 Pet	5.00 / CJ	21.31800	4.44-	2.40	106.59
BA003666	Squiz Citrus Punch 2 Lt Pet # 12	5.00 / CJ	7.59000	5.18-	1.20	37.95
BA005179	220V Green 365 ML Pet # 24	40.00 / CJ	14.79650	96.33-	19.20	591.88
BA005306	Pure Water 1000 ML x 12 Un Pet Nueva Ina	12.00 / CJ	3.95750	15.83-	2.88	47.49
BA005322	Gallito 1250ML Pet # 12	42.00 / CJ	4.45000	30.43-	0.00	186.90

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección:
<http://facturaciones.lesallecib.com>
su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación.

Dato y pagar se otorgan a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La para sus ventas en la forma de la referencia autorizada en el anexo con el No. 2 que está sobre el presente recibo no debe ser el número 10 y del anexo de este documento, salvo que está marcado sobre en este comprobante de entrega y la tienda lista recibidos como "Tal a pagar" mismo que otorga el cálculo de los productos entregados en entrega autorizada en esta tienda por el mismo estado legal por esta vigencia a la fecha de cancelación contable desde la fecha de vencimiento según correspondiente, más costas judiciales, arbitrales y notariales que cubren el costo de la factura de la referencia. Resarcimiento a cualquier no cubren a los niveles de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o verbal cuando a la acción del demandado. Pasa como suscripción autorizada en la fecha indicada posteriormente a nombre propio no de la compañía Sin interés.

TOTAL A PAGAR: MIL SETECIENTOS DIEZ CON 04/100 DOLÁRES

TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	TOTAL DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR	CLIENTE
187.00	1.678.79	264.11-	1.414.68	89.23	180.45	15.68	1.710.04	

IMPRESIONADO: TEL: 072540404

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abadón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Tel: 2694422 Cel: 0990153215
MACARÁ - LQJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000224

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A Fecha de Emisión: Loja 22 de febrero de 2016
RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-00096969

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	1414,68		RENTA	1%	14,15

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

TOTAL DE LA RETENCION S **14,15**

Firma del Agente de Retención

Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Gratificación *RUC 110278353001 *Franco Estu... *Vergas *Aut. 6004 *Tel: 2695076
Fecha Emisión 11/Enero/2016 *Del 000000201 - 000000400 *Válido hasta 11/Enero/2017

Imp: Sujeto pasivo retenido / Copia: Agente de retención



The Tesalia Springs Company S.A.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5268 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

MATRIZ: San Bartolo; Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y
Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022855-714 - 022855-715
QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.
017-010-000096968

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.
017-010-000096968

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDOPALACIOS ROMANENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON
CODIGO CLIENTE: 5192159
RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO. FECHA DE EMISION: 22.02.2016
R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 22.02.2016
DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON. RUTA: 523123 / 523223
FORMA DE PAGO: Cheque Dias Pago: CP00 - Contado
ENTREGA: 6142510649 FACTURA : 9021631752 REF.: 017010-000096968 SECUENCIA: 0002

R.U.C. 1790005739001
PARA PEDIDOS LLAMAR AL
1800GUITIG (1800-484844)

Agencia Loja
Urbanización La Banda km 2.5 -
Chuguintamba SN y Agustín Cuevas
Tel: 072540404
Loja - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	DSCTO.	I.R.B.P.	V. VENTA
BA000186	GATORADE PET TROPICAL FRUIT 591x24	10.00 / Cj	20.65100	15.54	4.80	206.51
BA000187	GATORADE PET UVA 591x24	5.00 / Cj	20.65200	7.77	2.40	103.26
BA000188	GATORADE PET CLEAR APPLE ICE 591x24	5.00 / Cj	20.60800	7.76	2.40	103.04
BA000195	GATORADE PET TROPICAL FRUIT 1000x12	12.00 / Cj	12.00250	14.54	2.88	144.03
BA000197	GATORADE PET APPLE ICE 1000x12	13.00 / Cj	12.00308	15.75	3.12	156.04
BA000230	T ICE PET NARANJILLA 2000x12	10.00 / Cj	7.41700	12.08	2.40	74.17
BA000265	PEPSI PET 2000x12	10.00 / Cj	7.67300	16.84	2.40	76.73
AA486173	Souiz Citrus Punch 500 ML x 24 PET	30.00 / Cj	6.93333	45.66	14.40	208.00

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.lesulicab.com> su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación

Dado y pagado en conchato a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La suma total incluida en el total de la Retención representada en el recibo con el No. 2 que versa sobre el producto recibido por usted en el número No. 1 del momento de este documento, valor que está marcado tanto en este comprobante de entrega y en referido libro de bitácora como "Total a pagar" cuando se obtiene el cálculo de los productos entregados en su entrega y en referido libro al momento de pagar por estos y a la fecha de cancelación contabilizada dentro de la fecha de vencimiento según correspondiente, más otros impuestos, municipalidad y honorarios que ocasionen el costo de la factura de la retención. Reservando a domicilio sus derechos a los jueces de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o verbal según a la orden del demandado. Firmo como suscriptor autorizado en la fecha indicada, presentando a nombre propio de esta compañía sin conchato.

TOTAL A PAGAR: MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 48/100 DOLARES.

TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	TD. DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR
95.00	1.207.72	135.94	1.071.78	10.98	129.92	34.80	1.247.48

CLIENTE

IMPRESION: TEL: 2106071

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)

Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215
MACARA-LOJA-ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Aut. SRIN° 1118168108

001-001-00 N° 0000223

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A Fecha de Emisión: Loja 22 de febrero de 2016

RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-000096968

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	1071,78		RENTA	1%	10,72

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

TOTAL DE LA RETENCIONES

Firma del Agente de Retención

Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Gráficas Kileta *RUC: 1102783550001 *Franco Estuarte *Vargas *Aut. 0094 *Telefax: 2695078
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Del: 000002201 *00400 *Válido hasta 11/Enero/2017



The Tesalia Springs Company S.A.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 1302 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

MATRIZ: San Bartolo; Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y
 Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022655-714 - 022655-715
 QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.

017-010-000096967

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.

017-010-000096967

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDOPALACIOS ROMANENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON C
 CODIGO CLIENTE: 5192159
 RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO. FECHA DE EMISION: 22.02.2016
 R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 22.02.2016
 DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON. RUTA: 523123 / 523223
 FORMA DE PAGO: Cheque Dias PAGO: CP00 - Contado
 ENTREGA: 6142510648 FACTURA : 9021651751 REF.: 017010-000096967 SECUENCIA: 0001

R.U.C. 1790005739001
 PARA PEDIDOS LLAMAR AL
 1800QUITIG (1800-484844)

Agencia Loja
 Urbanización La Banda km 2.5 -
 Chugurimba SN y Agustín Cueva
 Telf. 07260404
 Loja - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	DSCTO.	I.R.B.P.	V. VENTA
BA000033	PEPSI VID 237x24 BRB	30.00 / C3	3.78033	37.81-	0.00	113.41
BA000034	SEVEN VID 237x24 BRB	5.00 / C3	3.78200	6.30-	0.00	18.91
BA000035	MAS NARANJA 237x24 BRB	4.00 / C3	3.78000	5.04-	0.00	15.12
BA000038	GALLITO 237x24 BRB	4.00 / C3	3.78000	5.04-	0.00	15.12
BA000044	PEPSI PET 250x24	30.00 / C3	4.31200	36.85-	14.40	129.36
BA000046	SEVEN PET 250x24	20.00 / C3	4.31250	24.56-	9.60	86.25
BA000053	GALLITO PET 250x24	20.00 / C3	4.15550	27.70-	9.60	83.11
BA000185	GATORADE PET MANDARINA 591x24	5.00 / C3	20.65200	7.77-	2.40	103.26

Para visualizar sus documentos electrónicos ingresar a la siguiente dirección: <http://facturacion.thesaliaec.com> su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación

Deje y pague en cualquier a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La suma total indicada en la factura de la referencia ingresada en el sistema con el No. 2 que surge sobre el producto recibido por usted en el número No. 1 del establecimiento de venta autorizado, valor que usted mantendrá sobre un este comprobante de entrega y la misma deberá indicarlo como "Total a pagar" como que coincide el cálculo de los productos entregados a su entrega validación en esta factura por el número serial legal por mesa, según a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de emisor, según correspondiente, más costos judiciales, arbitrales y honorarios que cobren al caso de la liquidación de la referencia. Resarcido a demandante no sometido a los jueces de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o verbal sumaria a la opción de demandado. Firmo como responsable autorizado en la fecha indicada presentándose a través propio, por de la computadora sin protesto

TOTAL A PAGAR: SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS CON 46/100 DOLARES

TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	TD. DESCUENTOS	SUB-TOTAL	I.C.E.	I.V.A	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR
118.00	715.61	151.07-	564.54	69.80	76.12	36.00	746.46

CLIENTE

IMPRESIONADO: TEL: 240001

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)

Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215

MACARA - LQJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000222

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A Fecha de Emisión: Loja 22 de febrero de 2016

RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-000096967

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	564,54		RENTA	1%	5,65

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

TOTAL DE LA RETENCIÓN \$ 5,65

Firma del Agente de Retención

Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Certificado RUC 1102783335001 *Franco Estuardo
 Fecha Emisión 11/Enero/2016 *Del 00000201 - 4

Vigencia *Aut. 6094 *Telefax 2695076
 *J400 *Válido hasta 11/Enero/2017

Sujeto pasivo retenido / Copia Agente de retención



The Tesalia Springs Company S.A.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 4388 DEL 2 DE JUNIO DE 1998

MATRIZ: San Bartolo: Cda. El Recreo Calle Pujili 123 y Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf: 022655-714 - 022655-715 QUITO - ECUADOR

1.-COMPROBANTE DE ENTREGA No.

017-010-00096970

2.-REFERENCIA DE LA FACTURA No.

017-010-00096970

CLIENTE: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDOPALACIOS ROMANENTREGAR EN: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON
 CODIGO CLIENTE: 3192159
 RAZON SOCIAL: PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO, FECHA DE EMISION: 22.02.2016
 R.U.C.: 1102217138001 FECHA DE: 22.02.2016
 DIRECCION: CARLOS VEINTIMILLA Y ABDON CALDERON, RUTA: 523123 / 523223
 FORMA DE PAGO: Cheque Dias Pago: EP00 - Contado
 ENTREGA: 6142510991 FACTURA: 9021651754 REF.: 017010-000096970 SECUENCIA: 0004

R.U.C. 1790005739001
 PARA PEDIDOS LLAMAR AL
 18000UTIG (1800-484844)

Agencia Loja
 Urbanización La Banda km 25-
 Chugurumbas SN y Agustín Cueva
 Telf: 07250404
 Loja - Ecuador

Para visualizar sus documentos electrónicos ingrese a la siguiente dirección: <http://facturacion.lesalibco.com> su usuario es su número de Cédula o RUC y por primera vez su clave son los primeros 4 dígitos de su identificación

Debe y pagar en condición a la orden de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. La suma que aparece en la factura de la Retención contemplada en el anexo de este No. 2, que versa sobre el producto recibido por usted en el número No. 1 del anexo de este documento, debe ser ingresado en el sistema de pago en esta computadora de acceso y la misma factura debe ser ingresada como "Factura de Pago" misma que produce el cálculo de los impuestos integrados a su orden de pago en esta fecha por el mismo monto igual por este sistema a la fecha de cancelación correspondiente al hecho de su operación, según correspondiente para todas las operaciones y honorarios que existiere el caso de la factura de la referencia. Revisando a domicilio por escrito a la fecha de la prestación contemplada y a la vez aliquidada o recibida en la fecha del documento. Firmo como receptor autorizado en la fecha indicada precedencia a retener pago por de la computadora Sin proceso

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	P. UNITARIO	BSCTO.	I.R.B.P.	V. VENTA
8A005250	Tesalia Ice Mandarina 500 Ml Pet # 24	20.00 / Cj	7.67850	25.00-	0.00	153.57
8A005254	Seven Up Limonada 400 Ml Pet x 24	5.00 / Cj	6.81000	6.48-	2.40	34.05
8A000231	T ICE PET LIMONADA 2000#12	10.00 / Cj	7.59900	10.26-	2.40	75.99

TOTAL A PAGAR: TRESCIENTOS CINCO CON 25/100 DALARES
 TOTAL CAJA 35.00 TOTAL VENTA 305.35 TO. DESCUENTOS 41.74 SUB-TOTAL 263.61 I.C.E. 4.65 I.V.A I.R.B.P. 32.19 4.80 TOTAL A PAGAR 305.25 CLIENTE

IMPRESION: TEL: 140070

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román

VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Veintimilla *Telf: 2694422 Cel.: 0990153215
 MACARA-LOJA-ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102217138001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Aut. SRI N° 1118168108

001-001-00 N° 0000225

Sr. (es): THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A Fecha de Emisión: Loja 22 de febrero de 2016

RUC: 1790005739001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: CALLE PUJILI 123 Y AV TEODORO GOMEZ DE LA TORRE Número de Comprobante de Venta: 017-010-000096970

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2015	263,61		RENTA	1%	2,64

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO TOTAL DE LA RETENCION \$ 2,64

Firma del Agente de Retención
Firma Cliente

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

Cofinanciar RUC 1102789353001 *Fisco Ecuador *Vargas *Aut. 6094 *Telefax: 2695075
 Fecha Emisión 11/Enero/2015 *Del 00000201 - 000000400 *Válido hasta 11/Enero/2017
 al: Sujeto pasivo retenido / Copia: Agente de retención

BIANCA
De: Marian Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI Nº 1118168108
FACTURA
001-001-00 Nº 0007151

Cliente: Yanina Soto
R.U.C./CI: 1102523463
Dirección: Jaramel Jaramella

Fecha de emisión
DÍA MES AÑO
23 02 2016

Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Gatorade udo	11,25	11,25
1	Guitig 3 litros 0	6,25	6,25
2	Gatorade udo	3,13	16,26
1	Guitig 1500 0	4,64	4,64
1	Guitig 500 0	5,36	5,36
1	Juice cola 400	4,73	4,73
2	U220	3,84	13,68
1	Juice cola 1 litro	3,93	3,93
2	Juice 500	4,46	8,92

Subtotal 12% 79,02
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 7,48
TOTAL 88,50

Con: Quinta y ocho con sople
1800
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FINANCIADORA FIRMA CLIENTE

© Distribuidora: "RUC: 1102217138001" Franco Esteban Cordero Vargas "Aut. SRI Nº 1118168108" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Tel: 000001001 - 000001000" "Venta hasta 11/Ene/2017" Original Autorizada / Copia En

BIANCA
De: Marian Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI Nº 1118168108
FACTURA
001-001-00 Nº 0007152

Cliente: Juan Espinoza
R.U.C./CI: 1103549760001
Dirección: Helasco Ibarra

Fecha de emisión
DÍA MES AÑO
23 02 2016

Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Juice 500	4,46	4,46
2	Juice cola 300	3,75	7,50

Subtotal 12% 11,96
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 1,44
TOTAL 13,40

Con: Juice con 40/100 de la casa
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FINANCIADORA FIRMA CLIENTE

© Distribuidora: "RUC: 1102217138001" Franco Esteban Cordero Vargas "Aut. SRI Nº 1118168108" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Tel: 000001001 - 000001000" "Venta hasta 11/Ene/2017" Original Autorizada / Copia En

BIANCA
De: Marian Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI Nº 1118168108
FACTURA
001-001-00 Nº 0007153

Cliente: Melva Sandoval
R.U.C./CI: 0701566945
Dirección: Manuel E. Kugel

Fecha de emisión
DÍA MES AÑO
23 02 16

Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Guitig 500 0	5,36	5,36
1	U220	8,84	8,84
3	Juice cola 400	4,73	14,19
1	Juice cola 300	3,75	3,75
1	Squig 500	4,46	4,46

Subtotal 12% 36,60
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 4,39
TOTAL 40,99

Con: Quinta y ocho con 40/100 de la casa
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FINANCIADORA FIRMA CLIENTE

© Distribuidora: "RUC: 1102217138001" Franco Esteban Cordero Vargas "Aut. SRI Nº 1118168108" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Tel: 000001001 - 000001000" "Venta hasta 11/Ene/2017" Original Autorizada / Copia En

BIANCA
De: Marian Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI Nº 1118168108
FACTURA
001-001-00 Nº 0007154

Cliente: Arturo Andrade
R.U.C./CI: 0700030562001
Dirección: Daniel Alora

Fecha de emisión
DÍA MES AÑO
23 02 16

Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Guitig 500 0	5,36	5,36
2	" " 1500 0	4,64	9,28
1	Juice de 2 litros 0	5,36	5,36
1	Guitig de udo	8,13	8,13

Subtotal 12% 28,13
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 3,38
TOTAL 31,51

Con: Quinta y ocho con 50/100 de la casa
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FINANCIADORA FIRMA CLIENTE

© Distribuidora: "RUC: 1102217138001" Franco Esteban Cordero Vargas "Aut. SRI Nº 1118168108" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Tel: 000001001 - 000001000" "Venta hasta 11/Ene/2017" Original Autorizada / Copia En

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abadón Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007155

Fecha de emisión
DIA MES AÑO
23 02 2016

Cliente: Rubén Javier Otero
R.U.C./C.I. 0909150267
Dirección: 10 de Agosto Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Guirig 500.	5,36	10,72
Subtotal 12% 10,72			
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12% 1,29			
TOTAL 12,01			

Son: Doce con 01/100 dólares

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FRMA AUTORIZADA FRMA CLIENTE

Original Adjunto: Copia Original

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abadón Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007156

Fecha de emisión
DIA MES AÑO
23 02 2016

Cliente: Betty Valverde
R.U.C./C.I. 1102312442001
Dirección: Carlos Veintimilla y Sucre Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Jos 2 Litros	4,46	4,46
2	Guirig 1500.	4,64	9,28
1	Guirig 500	5,36	5,36
1	Gaseada vidrio.	8,13	8,13
1	Uzzo.	8,84	8,84
1	Galán Cola	7,14	7,14
Subtotal 12% 43,21			
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12% 5,14			
TOTAL 48,40			

Son: Cuarenta y ocho con 40/100 dólares

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FRMA AUTORIZADA FRMA CLIENTE

Original Adjunto: Copia Original

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abadón Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007157

Fecha de emisión
DIA MES AÑO
23 02 16

Cliente: Evelin Lozano
R.U.C./C.I. 1103150262
Dirección: 10 de Agosto Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Uzzo.	8,84	8,84
2	Jalos cola 400 v	4,73	9,46
1	Jalos Letra v	3,93	3,93
1	Gaseada vidrio	8,13	8,13
1	Guirig 500	5,36	5,36
1	" " (1 litro)	4,64	4,64
1	" " 3 Lit.	6,25	6,25
1	3 Litros v	9,38	9,38
1	Jalos Letra agua.	5,49	5,49
Subtotal 12% 61,48			
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12% 7,38			
TOTAL 68,86			

Son: Sesenta y ocho con 86/100 dólares

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FRMA AUTORIZADA FRMA CLIENTE

Original Adjunto: Copia Original

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abadón Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007158

Fecha de emisión
DIA MES AÑO
23 02 2016

Cliente: Margalo Alberto
R.U.C./C.I. 110440829701
Dirección: Margalo Pamban Guía Remisión:

VT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Jalos Helado v	7,41	7,41
1	Jalos de Letra v	3,93	3,93
Subtotal 12% 11,34			
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12% 1,36			
TOTAL 12,70			

Son: Doce con 70/100 dólares

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FRMA AUTORIZADA FRMA CLIENTE

Original Adjunto: Copia Original

BIANCA
 Dr. Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Colabrón SN y Carlos Yonemilla
 *Telf: 2694422 Cel: 9990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 (01-001-00) N° 0007159

Fecha de emisión: 23 02 16
 Cliente: Hilda Alvarado
 R.U.C./C.I.: 1103093538
 Dirección: Bolivia

NT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 lata cola 300	3,75	3,75
2	1 ltr. 500	4,46	8,92
1	1 bot. 3 litro	5,36	5,36
1	1 " 3 litro	6,25	6,25
3	1 ltr. de agua	3,93	11,79
1	1 ltr. de agua mineral	2,95	2,95
1	1 ltr. de 3 lit	9,38	9,38
1	1 ltr. medicina	7,41	7,41
3	1 ltr. cola 200	3,30	9,90

Subtotal 12%: 65,71
 Subtotal 0%:
 Descuento:
 Subtotal:
 IVA 12%: 7,88
TOTAL: 73,59

SON: Setenta y tres con 59/100
 Dolares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SUBSECTOR: "RUC 1102217138001" - Fisco Eduardo Carri Vargas - Aut. 024 - "Fecha: 2020/02/23" Fecha Emisión: "11Enero2016" Del "00007001" - 00007000 "Fecha Hasta: "11Enero2017" Original Autoriza / Copia Emite

BIANCA
 Dr. Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Colabrón SN y Carlos Yonemilla
 *Telf: 2694422 Cel: 9990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 (01-001-00) N° 0007160

Fecha de emisión: 24 02 16
 Cliente: Elva Galí
 R.U.C./C.I.: 1102218995
 Dirección: Jaime Roldán

NT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 ltr. cola 400	4,73	4,73
1	1 ltr. cola	7,14	7,14
3	1 ltr. 500	4,46	8,92

Subtotal 12%: 20,77
 Subtotal 0%:
 Descuento:
 Subtotal:
 IVA 12%: 2,49
TOTAL: 23,26

SON: Veinte y tres con 26/100 dolares
 Dolares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SUBSECTOR: "RUC 1102217138001" - Fisco Eduardo Carri Vargas - Aut. 024 - "Fecha: 2020/02/24" Fecha Emisión: "11Enero2016" Del "00007001" - 00007000 "Fecha Hasta: "11Enero2017" Original Autoriza / Copia Emite

BIANCA
 Dr. Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Colabrón SN y Carlos Yonemilla
 *Telf: 2694422 Cel: 9990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 (01-001-00) N° 0007161

Fecha de emisión: 24 02 16
 Cliente: Santos Estrada
 R.U.C./C.I.: 1101999488001
 Dirección: 10 de Agosto

NT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 bot. 3 ltr.	6,25	6,25
1	1 bot. de 1 ltr.	11,25	11,25
1	1 ltr. agua 1 ltr.	5,58	5,58

Subtotal 12%: 23,08
 Subtotal 0%:
 Descuento:
 Subtotal:
 IVA 12%: 2,77
TOTAL: 25,85

SON: Veinte y cinco con 85/100
 Dolares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SUBSECTOR: "RUC 1102217138001" - Fisco Eduardo Carri Vargas - Aut. 024 - "Fecha: 2020/02/24" Fecha Emisión: "11Enero2016" Del "00007001" - 00007000 "Fecha Hasta: "11Enero2017" Original Autoriza / Copia Emite

BIANCA
 Dr. Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Colabrón SN y Carlos Yonemilla
 *Telf: 2694422 Cel: 9990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 (01-001-00) N° 0007162

Fecha de emisión: 24 02 16
 Cliente: Esthela Araujo
 R.U.C./C.I.: 1102491691
 Dirección: Eugenio Espino

NT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	1 bot. 3 ltr.	5,36	10,72
1	1 ltr. de 2 ltr.	5,36	5,36
3	1 ltr. 500	4,46	13,38
2	1 ltr.	8,84	17,68
2	1 ltr. cola 400	4,73	9,46
3	1 ltr. de 1 ltr.	8,13	24,39
1	1 ltr. velveta	11,25	11,25

Subtotal 12%: 92,24
 Subtotal 0%:
 Descuento:
 Subtotal:
 IVA 12%: 11,03
TOTAL: 103,31

SON: Diez y tres con 31/100
 Dolares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SUBSECTOR: "RUC 1102217138001" - Fisco Eduardo Carri Vargas - Aut. 024 - "Fecha: 2020/02/24" Fecha Emisión: "11Enero2016" Del "00007001" - 00007000 "Fecha Hasta: "11Enero2017" Original Autoriza / Copia Emite

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
 *Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007163

Cliente: Granda Heiron Mariela
 Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 2016
 R.U.C./C.I. 1102219337001
 Dirección: Juvenal Torrealba Guía Remisión:

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Gatorade uvidio	8.13	8.13
1	Ice 500	4.46	4.46
1	Guirig 500	5.36	5.36
1	Agua 1 litro.	5.58	5.58
Subtotal 12%			23.53
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			2.82
TOTAL			26.35

Son: Veinte y seis con 35/100 dólares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SoftScan S.A. RUC: 110278385501 - Franco Eduardo Castro Vargas Aut. 0094 - Telefon: 269076
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 - Cel: 099017001 - 00001500 - Valid: hasta 11/Enero/2017

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
 *Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007164

Cliente: Rosa Celi
 Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
 R.U.C./C.I. 1101917662
 Dirección: Av. del Espiritu Guía Remisión:

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	jabon caca 400	4.97	4.97
1	Guirig 500	5.36	5.36
1	Gatorade uvidio	8.13	8.13
Subtotal 12%			18.46
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			2.15
TOTAL			20.61

Son: Veinte con sesenta y seis centésimos de dólar
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SoftScan S.A. RUC: 110278385501 - Franco Eduardo Castro Vargas Aut. 0094 - Telefon: 269076
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 - Cel: 099017001 - 00001500 - Valid: hasta 11/Enero/2017

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
 *Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007165

Cliente: Jucia Calvanesa
 Fecha de emisión: DIA 24 MES 03 AÑO 16
 R.U.C./C.I.
 Dirección: Loja Guía Remisión:

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Guirig 500	5.36	10.72
1	" 1000	4.64	4.64
1	U220	8.84	8.84
2	paquetes agua lito.	5.58	11.16
1	Ice 500	4.46	4.46
Subtotal 12%			34.24
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			4.11
TOTAL			38.35

Son: Treinta y ocho con 35/100 dólares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SoftScan S.A. RUC: 110278385501 - Franco Eduardo Castro Vargas Aut. 0094 - Telefon: 269076
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 - Cel: 099017001 - 00001500 - Valid: hasta 11/Enero/2017

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdo Calderón SV y Carlos Vintimilla
 *Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007166

Cliente: Jucia Calvanesa
 Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
 R.U.C./C.I. 1104306129
 Dirección: Loja Guía Remisión:

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Guirig 500	5.36	10.72
1	" 1000	4.64	4.64
1	U220	8.84	8.84
2	paquetes agua lito.	5.58	11.16
1	Ice 500	4.46	4.46
Subtotal 12%			39.82
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			4.78
TOTAL			44.60

Son: Trenta y nueve con 82/100 dólares
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

SoftScan S.A. RUC: 110278385501 - Franco Eduardo Castro Vargas Aut. 0094 - Telefon: 269076
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 - Cel: 099017001 - 00001500 - Valid: hasta 11/Enero/2017

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Teniente
*Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007167

Cliente: Beatha Ruiz Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1100378838
Dirección: Lo de Agosto Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
7	latas de cola 300 v	3,75	26,25
7	latas de cola 400 v	4,73	33,11
1	latas de litos v	3,93	3,93
1	latas de 3 litros v	9,38	9,38
1	latas de viduo	8,13	8,13
1	latas de litos galleta v	2,90	2,90
Subtotal 12%			32,82
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			3,94
TOTAL			36,76

Son: treinta y seis con 76/100 Subtotal 12%
latas Subtotal 0%
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12%
TOTAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

WBA FIRMADO FIRMADO

Datos Emitido: RUC: 1102217138001 *Franco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Tel: 000007001 - 000007000 *Módulo: N°1118168108

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Teniente
*Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007168

Cliente: Mauricio Román Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1103913347
Dirección: Genepa Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	latas de cola	6,96	6,96
2	latas de litos	3,75	7,50
1	latas de agua	3,04	3,04
1	latas de cola 300	3,75	3,75
1	latas de viduo	8,13	8,13
Subtotal 12%			28,38
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			3,20
TOTAL			31,58

Son: treinta y dos con 91/100 Subtotal 12%
latas Subtotal 0%
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12%
TOTAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

WBA FIRMADO FIRMADO

Datos Emitido: RUC: 1102217138001 *Franco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Tel: 000007001 - 000007000 *Módulo: N°1118168108

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Teniente
*Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007169

Cliente: Hilton Correa Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1102223342001
Dirección: Bolivar Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
3	latas de medicina v	7,41	22,23
2	latas de litos v	3,93	7,86
1	latas de litos galleta v	2,90	2,90
Subtotal 12%			32,99
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			3,96
TOTAL			36,95

Son: treinta y seis con 95/100 Subtotal 12%
latas Subtotal 0%
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12%
TOTAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

WBA FIRMADO FIRMADO

Datos Emitido: RUC: 1102217138001 *Franco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Tel: 000007001 - 000007000 *Módulo: N°1118168108

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Teniente
*Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007170

Cliente: Andrés Rivera Fecha de emisión: DIA 24 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1752035236
Dirección: Panamá Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	latas de medicina v	7,41	14,82
3	latas de litos v	3,93	11,79
1	latas de litos galleta v	2,90	2,90
Subtotal 12%			29,51
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			3,54
TOTAL			33,05

Son: treinta y tres con 05/100 Subtotal 12%
latas Subtotal 0%
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12%
TOTAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

WBA FIRMADO FIRMADO

Datos Emitido: RUC: 1102217138001 *Franco Estuardo Carpio Vargas *Aut. 6094 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Tel: 000007001 - 000007000 *Módulo: N°1118168108

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Venturilla
*Tel.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LQJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007171

Cliente: Bethika Carpio
Fecha de emisión: DIA 25 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1410525259
Dirección: Av. del Espinazo
Guía Remisión:

NT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Jabón de Udon	3,93	3,93
1	Botomoleto de Udon	3,13	3,13
1	Udon de 2 litros	3,82	3,82
1	Conting 1000	4,64	4,64

Subtotal 12%: 28,54
Subtotal 0%:
Descuento:
Subtotal:
IVA 12%: 3,43
TOTAL: 28,60

So: Veinte y ocho con 60/100 dólares
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

REGISTRADO: RUC 1102217138001 Blanco Estuardo Carpio Vargas "Aut. 8394" "Teléfono: 0990153215" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 00000001 - 00000003" "Válido hasta 11/Ene/2017"

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Venturilla
*Tel.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LQJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007172

Cliente: Carmen Carrion
Fecha de emisión: DIA 25 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1102029459
Dirección: Kama Vealcausa
Guía Remisión:

NT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Jabón Udon Gallito	2,90	2,90
1	Botomoleto de Udon	8,13	8,13
1	Jabón de 2 litros	5,36	5,36
1	Conting 1000	4,64	4,64

Subtotal 12%: 21,03
Subtotal 0%:
Descuento:
Subtotal:
IVA 12%: 2,52
TOTAL: 23,55

So: Veinte y tres con 55/100 dólares
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

REGISTRADO: RUC 1102217138001 Blanco Estuardo Carpio Vargas "Aut. 8394" "Teléfono: 0990153215" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 00000001 - 00000003" "Válido hasta 11/Ene/2017"

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Venturilla
*Tel.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LQJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007173

Cliente: Holly Rodríguez
Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1102516471
Dirección: Manuel E. Rangel
Guía Remisión:

NT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Jabón de Udon 400	4,73	9,46
1	Jabón de Udon	3,93	3,93
2	Conting 1000	4,64	9,28
1	Udon 3 litros	6,25	6,25

Subtotal 12%: 28,92
Subtotal 0%:
Descuento:
Subtotal:
IVA 12%: 3,43
TOTAL: 32,39

So: Treinta y dos con 39/100 dólares
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

REGISTRADO: RUC 1102217138001 Blanco Estuardo Carpio Vargas "Aut. 8394" "Teléfono: 0990153215" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 00000001 - 00000003" "Válido hasta 11/Ene/2017"

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Venturilla
*Tel.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LQJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007174

Cliente: Jesús Ocampo
Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./CI: 1102763982
Dirección: Carlos Veintimilla
Guía Remisión:

NT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Jabón Udon Gallito	3,41	3,41
1	Jabón Udon	3,93	3,93
1	Jabón Udon Gallito	2,90	2,90

Subtotal 12%: 14,24
Subtotal 0%:
Descuento:
Subtotal:
IVA 12%: 1,71
TOTAL: 15,95

So: Quince con 95/100 dólares
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

REGISTRADO: RUC 1102217138001 Blanco Estuardo Carpio Vargas "Aut. 8394" "Teléfono: 0990153215" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 00000001 - 00000003" "Válido hasta 11/Ene/2017"

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Ventanilla
 *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007175

Fecha de emisión
 DIA MES AÑO
 26 02 2016

Cliente: Marín Amanda Celi
 R.U.C./CI: 1101824975
 Dirección: 10 de Agosto

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	Refrescos vidrio Maroná	3.13	3.13
1	Refrescos vidrio UVA	3.13	3.13
1	Spray 3 litros	6.47	6.47
1	Spray 2 litros	4.46	4.46
1	Spray 500	4.46	4.46
Subtotal 12%			31.65
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			3.80
TOTAL			35.45

Sen: Freutas y cítricos con 45/100
 Subtotal 12%
 Subtotal 0%
 Descuento
 Subtotal
 IVA 12%
TOTAL

“OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD”
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Original Almacén / Copia Entero

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Ventanilla
 *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007176

Fecha de emisión
 DIA MES AÑO
 26 02 16

Cliente: Rita Rosain Rodriguez
 R.U.C./CI: 1103179915001
 Dirección: Andrés Vena Huella

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
5	Jabón de agua 400 c	4.73	23.65
5	Jabón de agua 4	3.93	19.65
6	Jabón de 3 litros	9.38	56.28
4	Jabón de 600 y 500	5.36	21.44
4	" " " " 1100	4.64	18.56
4	" " " " 300	6.25	25.00
4	Jabón agua	7.14	28.56
5	U220	8.84	44.20
6	Sabón de vidrio	8.13	48.78
Subtotal 12%			286.12
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			34.53
TOTAL			320.65

Sen: Freutas y cítricos con 95/100
 Subtotal 12%
 Subtotal 0%
 Descuento
 Subtotal
 IVA 12%
TOTAL

“OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD”
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Original Almacén / Copia Entero

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Ventanilla
 *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007177

Fecha de emisión
 DIA MES AÑO
 26 02 2016

Cliente: Emilia Lozano
 R.U.C./CI: 1103150267
 Dirección: 10 de Agosto

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Jabón Cola 400	4.73	9.46
Subtotal 12%			9.46
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			1.14
TOTAL			10.60

Sen: Diez con 60/100 dulces
 Subtotal 12%
 Subtotal 0%
 Descuento
 Subtotal
 IVA 12%
TOTAL

“OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD”
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Original Almacén / Copia Entero

BIANCA
 De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Abdón Calderón SN y Carlos Ventanilla
 *Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
 001-001-00 N° 0007178

Fecha de emisión
 DIA MES AÑO
 26 02 16

Cliente: Hilda Alvarez
 R.U.C./CI: 1103093538
 Dirección: Bolivar

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Jabón de agua 400	4.73	9.46
1	Sabón de vidrio	8.13	8.13
1	Jabón cola 300	3.75	3.75
1	Jabón de agua P	3.93	3.93
1	U220	8.84	8.84
Subtotal 12%			34.11
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			4.09
TOTAL			38.20

Sen: Freutas y cítricos con 20/100
 Subtotal 12%
 Subtotal 0%
 Descuento
 Subtotal
 IVA 12%
TOTAL

“OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD”
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Original Almacén / Copia Entero

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Ventimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133213 *MACARA - LDM - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007179

Cliente: Hilda Alvarez Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1103093538
Dirección: Bolivia Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	6 botellas vidrio	8,13	8,13
1	6 botellas 1500	3,75	3,75
1	1 caja cola 300	4,64	4,64
1	1 Ice 500	4,64	4,64
Son: <u>Veinte y tres con 70/100.</u>		Subtotal 12%	21,16
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	2,54
		TOTAL	23,70

Subtotal 12% 21,16
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 2,54
TOTAL 23,70

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Publicación: RUC 1102217138001 *Franco Eduardo Castro Vargas *Aut. 0204 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/02/2016 *Cte: 00007191 - 00007199 *19:00 hasta 11/02/2017

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Ventimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133213 *MACARA - LDM - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007180

Cliente: 6 Inga Nájera Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1105970782
Dirección: Panamericana Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	6 botellas 1500	4,64	4,64
1	1 caja de 3 col.	9,38	9,38
1	1 Ice 500	8,84	8,84
1	1 botella de vidrio	8,13	8,13
Son: <u>treinta y cuatro con 70/100.</u>		Subtotal 12%	30,99
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	3,72
		TOTAL	34,71

Subtotal 12% 30,99
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 3,72
TOTAL 34,71

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Publicación: RUC 1102217138001 *Franco Eduardo Castro Vargas *Aut. 0204 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/02/2016 *Cte: 00007191 - 00007199 *19:00 hasta 11/02/2017

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Ventimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133213 *MACARA - LDM - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007181

Cliente: Carolina Novillo Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1105994006
Dirección: Padilla Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	Bebé	8,12	16,24
1	Squis	4,46	4,46
1	Agua Botella	3,13	3,13
2	Moromillas 16 500	4,46	8,92
3	Alto	4,02	12,06
3	Mediana	7,14	21,42
Son: <u>Setenta y nueve con 100/1000</u>		Subtotal 12%	70,69
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	8,48
		TOTAL	79,17

Subtotal 12% 70,69
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 8,48
TOTAL 79,17

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Publicación: RUC 1102217138001 *Franco Eduardo Castro Vargas *Aut. 0204 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/02/2016 *Cte: 00007191 - 00007199 *19:00 hasta 11/02/2017

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdo Calderón SN y Carlos Ventimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133213 *MACARA - LDM - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007182

Cliente: Tatiana Nájera Fecha de emisión: DIA 26 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 11003113518
Dirección: Carlos Román Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	6 botellas 500	4,64	4,64
1	1 3 botellas	6,25	6,25
3	1 botella de litro	3,93	11,79
1	1 botella de litro	3,13	3,13
1	1 botella de vidrio	8,13	8,13
1	1 " otro	8,21	16,42
2	1 Ice 2 litros	4,46	8,92
1	1 paquete agua	3,13	3,13
3	1 Ice 500	4,46	13,38
1	1 Squis litro	4,64	4,64
1	1 botella de 3 lit	9,38	9,38
3	1 botella cola 200	3,30	9,90
Son: <u>Ciento once con 60/100</u>		Subtotal 12%	99,71
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	11,97
		TOTAL	111,68

Subtotal 12% 99,71
Subtotal 0%
Descuento
Subtotal
IVA 12% 11,97
TOTAL 111,68

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Publicación: RUC 1102217138001 *Franco Eduardo Castro Vargas *Aut. 0204 *Fecha: 26/02/16
Fecha Emisión: 11/02/2016 *Cte: 00007191 - 00007199 *19:00 hasta 11/02/2017

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SV y Carlos Vismacalla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007183

Cliente: Victoria Rana
Fecha de emisión: 26 02 16
R.U.C./Cl.: 1102371861
Dirección: España
Gula Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	3 litros Pepsi	9,38	9,38
1	2 litros Pepsi	5,36	5,36
1	1 litro. Tropical	3,93	3,93
1	1 litro. Gallito	2,90	2,90
1	1 Gatorade udrin	8,13	8,13
1	1 Agua Bello	3,04	3,04
1	1 litro Pepsi	3,93	3,93
Son: Trece y uno con diez pesos		Subtotal 12%	36,67
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"		Subtotal 0%	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO		Descuento	
Firma Autorizada: [Firma]		Subtotal	
Firma Cliente: [Firma]		IVA 12%	4,40
		TOTAL	41,07

Calificación: "RUC 1102217138001" Banco Estado Cajas Verdes "Caj. 2034" "Fecha: 26/02/16" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 200007001" - 200007001 - 200007001 "Válida hasta 11/Ene/2017" Original Adhere/Caja Dtos

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SV y Carlos Vismacalla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007184

Cliente: Fanny Alvares
Fecha de emisión: 29 02 16
R.U.C./Cl.: 1102504551
Dirección: Mayaguez
Gula Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 litro cola 200	3,75	3,75
1	1 Gatorade udrin	8,13	8,13
Son: Trece con 31/100 dólares		Subtotal 12%	11,88
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"		Subtotal 0%	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO		Descuento	
Firma Autorizada: [Firma]		Subtotal	
Firma Cliente: [Firma]		IVA 12%	1,43
		TOTAL	13,31

Calificación: "RUC 1102217138001" Banco Estado Cajas Verdes "Caj. 0794" "Fecha: 29/02/16" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 200007001" - 200007001 - 200007001 "Válida hasta 11/Ene/2017" Original Adhere/Caja Dtos

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SV y Carlos Vismacalla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007185

Cliente: Veronica Calle
Fecha de emisión: 29 02 16
R.U.C./Cl.: 1103514453
Dirección: Panamericana
Gula Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 litro cola 400	4,73	4,73
1	1 litro de litro.	3,93	3,93
Son: Diez y uno con 10/100 dólares		Subtotal 12%	8,66
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"		Subtotal 0%	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO		Descuento	
Firma Autorizada: [Firma]		Subtotal	
Firma Cliente: [Firma]		IVA 12%	1,04
		TOTAL	9,70

Calificación: "RUC 1102217138001" Banco Estado Cajas Verdes "Caj. 0794" "Fecha: 29/02/16" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 200007001" - 200007001 - 200007001 "Válida hasta 11/Ene/2017" Original Adhere/Caja Dtos

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SV y Carlos Vismacalla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007186

Cliente: Zoila Trujillo
Fecha de emisión: 29 02 16
R.U.C./Cl.: 1102523550
Dirección: Panamericana
Gula Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 litro de 2 lit	5,36	5,36
1	1 litro 2 litro	4,46	4,46
2	2 Gatorade udrin	8,13	16,26
Son: Veinte y nueve con 21/100 dólares		Subtotal 12%	26,08
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"		Subtotal 0%	
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO		Descuento	
Firma Autorizada: [Firma]		Subtotal	
Firma Cliente: [Firma]		IVA 12%	3,13
		TOTAL	29,21

Calificación: "RUC 1102217138001" Banco Estado Cajas Verdes "Caj. 0794" "Fecha: 29/02/16" Fecha Emisión: 11/Ene/2016 "Caj. 200007001" - 200007001 - 200007001 "Válida hasta 11/Ene/2017" Original Adhere/Caja Dtos

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007187

Cliente: Marilda Grande
Fecha de emisión: DIA 29 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1102219787
Dirección: Juan Manuel Jaramilla Guía Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 litro cola 400	4,73	4,73
1	1 botella agua 1000	4,64	4,64
Subtotal 12%			9,37
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			1,12
TOTAL			10,49

Son: Diez con 49/100 dólares
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Calificación: "RUC 1102217138001" Franco Esteban Capa Vargas "tel. 6294" "teléfono: 2694221" Fecha Emisión: 11/Enero/2016 "Del 00007001 - 00007100" "Válida hasta 11/Enero/2017" Original Aquilera/ Capa Esteban

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007188

Cliente: María Clara Rodríguez
Fecha de emisión: DIA 29 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1103804603
Dirección: Manuel E. Rangel Guía Remisión:

YT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 litro cola 250	3,30	3,30
1	1 paquete agua	3,04	3,04
Subtotal 12%			6,34
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			0,76
TOTAL			7,10

Son: Seiete con 10/100 dólares
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Calificación: "RUC 1102217138001" Franco Esteban Capa Vargas "tel. 6294" "teléfono: 2694221" Fecha Emisión: 11/Enero/2016 "Del 00007001 - 00007100" "Válida hasta 11/Enero/2017" Original Aquilera/ Capa Esteban

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007189

Cliente: Maruxi Bravo
Fecha de emisión: DIA 29 MES 02 AÑO 2016
R.U.C./C.I. 1104714339
Dirección: Carlos Veintimilla Guía Remisión:

YT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 botella bebida	8,13	8,13
1	1 litro Cola 1000	4,73	4,73
Subtotal 12%			12,86
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			1,54
TOTAL			14,40

Son: Catorce con 40/100 dólares
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Calificación: "RUC 1102217138001" Franco Esteban Capa Vargas "tel. 6294" "teléfono: 2694221" Fecha Emisión: 11/Enero/2016 "Del 00007001 - 00007100" "Válida hasta 11/Enero/2017" Original Aquilera/ Capa Esteban

BIANCA
De: Marlon Fernando Palacios Román
VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
(JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
Dirección: Abdon Calderón SN y Carlos Veintimilla
*Telf.: 2694422 Cel.: 0990133215 *MACARA - LOMA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
Aut. SRI N° 1118168108
FACTURA
001-001-00 N° 0007190

Cliente: Betty Calaveras
Fecha de emisión: DIA 29 MES 02 AÑO 16
R.U.C./C.I. 1102818448
Dirección: Carlos Veintimilla Guía Remisión:

YT.	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1 botella bebida	8,13	8,13
1	1 botella 1500	4,64	4,64
1	1 " 3lit	6,25	6,25
1	1 Ice 500	4,46	4,46
Subtotal 12%			23,48
Subtotal 0%			
Descuento			
Subtotal			
IVA 12%			2,82
TOTAL			26,30

Son: Veinte y seis con 30/100 dólares
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO
 FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

Calificación: "RUC 1102217138001" Franco Esteban Capa Vargas "tel. 6294" "teléfono: 2694221" Fecha Emisión: 11/Enero/2016 "Del 00007001 - 00007100" "Válida hasta 11/Enero/2017" Original Aquilera/ Capa Esteban

BIANCA

De: Marlon Fernando Palacios Román
 VENTA AL POR MENOR Y MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS
 (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC.)
 Dirección: Ashán Calderón SN y Carlos Ichimilla
 *Tel: 2694422 Cel: 0990153215 *MACARA - LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1102217138001
 Aut. SRI N° 1118168108

FACTURA

001-001-00 N° 0007191

Cliente: Enith Lozano

Fecha de emisión		
DIA	MES	AÑO
<u>29</u>	<u>02</u>	<u>16</u>

R.U.C. CL: 1103150262

Dirección: 20 de Agosto

Guía Remisión:

#	DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<u>2</u>	<u>juana cola 400</u>	<u>4,73</u>	<u>9,46</u>
<u>1</u>	<u>ozzo</u>	<u>8,84</u>	<u>8,84</u>
<u>1</u>	<u>gaseosa vid.</u>	<u>8,13</u>	<u>8,13</u>
<u>1</u>	<u>gaseosa 100</u>	<u>5,36</u>	<u>5,36</u>
<u>1</u>	<u>" 100</u>	<u>4,64</u>	<u>4,64</u>
<u>1</u>	<u>juana de litro</u>	<u>3,93</u>	<u>3,93</u>
<u>1</u>	<u>juana de 3 lit.</u>	<u>9,38</u>	<u>9,38</u>

Subtotal 12%	<u>49,74</u>
Subtotal 0%	
Descuento	
Subtotal	
IVA 12%	<u>5,97</u>
TOTAL	<u>55,71</u>

Original Adjunto / Copia Eniro

© Globalización: *RUC 1102783838001 *Francisco Eduardo Carpio Vargas *Aut. 6794 *Fecha: 28/06/16
 Fecha Emisión: 11/Enero/2016 *Del 00007091 - 20000792 *Folio hasta 11/Enero/2017

So: Cincuenta y cinco con 71/100
dólares

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

[Firma]
 FIRMA AUTORIZADA

[Firma]
 FIRMA CLIENTE

Libros auxiliares compras

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 1								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		CREDITOS			
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	
05/02/2016	001-001-10338	EMBOTELLADORA LOJA S.A PURE WATER		285,71	34,29			
TOTAL				285,71	34,29	0,00	0,00	0,00

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 2								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		CREDITOS			
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	
12/02/2016	017-010-93102	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		2719,97	326,40	521,76		2692,77
12/02/2016	017-010-93103	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		1617,06	194,05	263,17		1600,89
12/02/2016	017-010-93101	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		4608,30	553,00	622,23		4562,22
TOTAL			0,00	8945,33	1073,44	1407,16	0,00	8855,88

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 3								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		CREDITOS			
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	
16/02/2016	001-001-10355	EMBOTELLADORA LOJA S.A PURE WATER		285,71	34,29			
TOTAL			0,00	285,71	34,29	0,00	0,00	0,00

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 4								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		CREDITOS			
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	
22/02/2016	017-010-96968	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		1071,78	128,61	135,94		1061,06
22/02/2016	017-010-96970	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		263,61	31,63	41,74		260,97
22/02/2016	017-010-96967	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		564,54	67,74	151,07		558,89
22/02/2016	017-010-96969	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		1414,68	169,76	264,11		1400,53
TOTAL			0,00	3314,61	397,75	592,86	0,00	3281,45

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 5								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS			CREDITOS		
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	BANCOS
24/02/2016	001-001-10338	EMBOTELLADORA LOJA S.A PURE WATER		285,71	34,29	0,00	0,00	0,00
TOTAL			0,00	285,71	34,29	0,00	0,00	0,00

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO 6								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS			CREDITOS		
			COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IVA	DESCUENTO	CAJA	BANCOS
29/02/2016	017-010-99876	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		6689,08	802,69	1050,81		6622,19
29/02/2016	017-010-99877	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A		227,7	27,32	31,05		225,42
TOTAL			0,00	6916,78	830,01	1081,86	0,00	6847,61

Libros auxiliares ventas

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 1								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
01/02/2016	001-001-7016	TULA LOZAO		146,83			131,10	15,73
01/02/2016	001-001-7017	CRISTIAN ASTUDILLO		473,87			423,10	50,77
TOTAL				620,70			554,20	66,50

LOCAL COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 2								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
02/02/2016	001-001-7018	ANGEL CASTILLO	0,00	95,20	0,00	0,00	85,00	10,20
TOTAL			0,00	95,20	0,00	0,00	85,00	10,20

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 3								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
04/02/2016	001-001-7019	SEGUNDO RIVERA	0,00	112,88	0,00	0,00	100,79	12,09
TOTAL			0,00	112,88	0,00	0,00	100,79	12,09

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 4								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
05/02/2016	001-001-7020	JANNINNA PALACIOS	0,00	337,34	0,00	0,00	301,20	36,143571
05/02/2016	001-001-7021	PATRICIO ESPINOZA	0,00	152,16	0,00	0,00	135,86	16,302857
TOTAL			0,00	489,50	0,00	0,00	437,05	52,446429

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 5								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
06/02/2016	001-001-7022	ANTONIO CAJAS	0,00	608,00	0,00	0,00	542,86	65,14
TOTAL			0,00	608,00	0,00	0,00	542,86	65,14

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 6								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
10/02/2016	001-001-7023	CARLA LUNA	0,00	157,00	0,00	0,00	140,18	16,821429
10/02/2016	001-001-7024	OVIDIO GRANDA	0,00	393,50	0,00	0,00	351,34	42,160714
TOTAL			0,00	550,50	0,00	0,00	491,52	58,982143

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 7								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
11/02/2016	001-001-7025	MANUEL TANDAZO	0,00	91,05	0,00	0,00	81,29	9,76
11/02/2016	001-001-7026	MIGUEL JUMBO	0,00	289,14	0,00	0,00	258,16	30,98
TOTAL			0,00	380,19	0,00	0,00	339,46	40,73

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 8								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
12/02/2016	001-001-7027	BETHY VALAREZO	0,00	56,41	0,00	0,00	50,37	6,04
12/02/2016	001-001-7028	BEATRIZ HERRERA	0,00	99,33		0,00	88,69	10,64
12/02/2016	001-001-7029	BERTHA RUIZ	0,00	24,61	0,00	0,00	21,97	2,64
12/02/2016	001-001-7030	BERTHA CARPIO	0,00	20,51	0,00	0,00	18,31	2,20
12/02/2016	001-001-7031	TANIA SOTO	0,00	76,32	0,00	0,00	68,14	8,18
12/02/2016	001-001-7032	MELANIA JIMENEZ	0,00	14,1	0,00	0,00	12,59	1,51
TOTAL			0,00	291,28	0,00	0,00	260,07	31,21

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 9								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
13/02/2016	001-001-7033	HILDA ALVAREZ	0,00	77,31	0,00	0,00	69,03	8,28
13/02/2016	001-001-7034	ENITH LOZANO	0,00	39,00	0,00	0,00	34,82	4,18
13/02/2016	001-001-7035	JOSE MALDONADO	0,00	24,4	0,00	0,00	21,79	2,61
13/02/2016	001-001-7036	CARMITA OROZCO	0,00	30,8	0,00	0,00	27,50	3,30
13/02/2016	001-001-7037	NELLY RODRIGUEZ	0,00	221,41	0,00	0,00	197,69	23,72
13/02/2016	001-001-7038	MARTHA HIDALGO	0,00	20,2	0,00	0,00	18,04	2,16
TOTAL			0,00	413,12	0,00	0,00	368,86	44,26

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 10								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
14/02/2016	001-001-7039	MARIA CELI		80,15			71,56	8,59
14/02/2016	001-001-7040	MARTHA ALVARADO		30,00			26,79	3,21
14/02/2016	001-001-7041	BETHIL CASTILLO		27,32			24,39	2,93
14/02/2016	001-001-7042	LAUTARO RIVERA		25,90			23,13	2,78
14/02/2016	001-001-7043	ANTONIO ROBLES		20,20			18,04	2,16
14/02/2016	001-001-7044	BERTHA RUIZ		18,20			16,25	1,95
14/02/2016	001-001-7045	LUZ OCAMPO		17,10			15,27	1,83
14/02/2016	001-001-7046	MARYURI BRAVO		29,69			26,51	3,18
14/02/2016	001-001-7047	BETHY VALAREZO		43,50			38,84	4,66
SUMAN Y PASAN			0,00	292,06	0,00	0,00	260,77	31,29

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 10								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
		VIENEN		292,06	0,00	0,00	260,77	31,29
14/02/2016	001-001-7048	NIMIA VEGA		30,21			26,97	3,24
14/02/2016	001-001-7049	HILDA ALVAREZ		24,49			21,87	2,62
14/02/2016	001-001-7050	ALCIVAR SANDOVAL		12,01			10,72	1,29
14/02/2016	001-001-7051	ENITH LOZANO		24,30			21,70	2,60
14/02/2016	001-001-7052	BERTHA CARPIO		34,51			30,81	3,70
14/02/2016	001-001-7053	ROSA CELI		8,40			7,50	0,90
14/02/2016	001-001-7054	CECILIA MORENO		12,60			11,25	1,35
14/02/2016	001-001-7055	NIMIA VEGA		29,70			26,52	3,18
14/02/2016	001-001-7056	DIANA CASTILLO		117,03			104,49	12,54
14/02/2016	001-001-7057	SANTOS ESTRADA		25,1			22,41	2,69
14/02/2016	001-001-7058	BERTHA CARPIO		83,4			74,46	8,94
14/02/2016	001-001-7059	ZOILA TINOCO		86,9			77,59	9,31
14/02/2016	001-001-7060	HILDA ALVAREZ		31,3			27,95	3,35
14/02/2016	001-001-7061	ALBA JUMBO		25,5			22,77	2,73
14/02/2016	001-001-7062	NELLY RODRIGUEZ		85,39			76,24	9,15
14/02/2016	001-001-7063	TANIA SOTO		58,00			51,79	6,21
14/02/2016	001-001-7064	MARIETA GRANDA		20,1			17,95	2,15
14/02/2016	001-001-7065	MARIA CELI		9,1			8,13	0,98
14/02/2016	001-001-7066	ALCIVAR SANDOVAL		41,2			36,79	4,41
14/02/2016	001-001-7067	BEATRIZ HERRERA		73,64			65,75	7,89
14/02/2016	001-001-7068	LEONARDO SUQUILANDA		34,31			30,63	3,68
14/02/2016	001-001-7069	MARIA GOMEZ		24,2			21,61	2,59
TOTAL				1183,45			1056,65	819,53

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 11								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
15/02/2016	001-001-7070	ROBERTH TACURY		33,32			29,75	3,57
15/02/2016	001-001-7071	HILDA ALVAREZ		38,42			34,30	4,12
15/02/2016	001-001-7072	BERTHILA CARPIO		19,8			17,68	2,12
15/02/2016	001-001-7073	BETHY VALAREZO		47,40			42,32	5,08
15/02/2016	001-001-7074	MARCO CONTENTO		51,97			46,40	5,57
15/02/2016	001-001-7075	JESUS CUEVA		8,00			7,14	0,86
15/02/2016	001-001-7076	MARCO CONTENTO		73,00			65,18	7,82
15/02/2016	001-001-7077	ELVA CELI		10,29			9,19	1,10
15/02/2016	001-001-7078	LUZ ESPINOZA		22,49			20,08	2,41
15/02/2016	001-001-7079	BERTHILA CARPIO		43,79			39,10	4,69
15/02/2016	001-001-7080	MARIUXI ROMAN		39,30			35,09	4,21
15/02/2016	001-001-7081	CRISTINA SANCHEZ		25,3			22,59	2,71
15/02/2016	001-001-7082	HILDA ALVAREZ		62,70			55,98	6,72
15/02/2016	001-001-7083	AMELIA MACAS		26,39			23,56	2,83
15/02/2016	001-001-7084	ANULADA		0,00			0,00	0,00
15/02/2016	001-001-7085	BEATRIZ HERRERA		128,26			114,52	13,74
TOTAL				630,43			562,88	67,55

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 12								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
16/02/2016	001-001-7086	ROBERTH TACURY		15,11			13,49	1,62
16/02/2016	001-001-7087	BERTHA RUIZ		29,41			26,26	3,15
16/02/2016	001-001-7088	MARIETA GRANDA		23,2			20,71	2,49
16/02/2016	001-001-7089	BETHY VALAREZO		22,40			20,00	2,40
16/02/2016	001-001-7090	TANIA SOTO		70,01			62,51	7,50
16/02/2016	001-001-7091	ENITH LOZANO		53,61			47,87	5,74
16/02/2016	001-001-7092	MARIA CELI		78,36			69,96	8,40
16/02/2016	001-001-7093	ALCIVAR SANDOVAL		51,69			46,15	5,54
TOTAL				343,79			306,96	36,83

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 13								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
17/02/2016	001-001-7094	AMPARO NAVARRO		104,27			93,10	11,17
17/02/2016	001-001-7095	MARTHA HIDALGO		16,70			14,91	1,79
17/02/2016	001-001-7096	ESTHELA ARAUJO		65,18			58,20	6,98
17/02/2016	001-001-7097	LAUTARO RIVERA		43,40			38,75	4,65
17/02/2016	001-001-7098	PEDRO RODRIGUEZ		226,83			202,53	24,30
17/02/2016	001-001-7099	TERESA RAMIREZ		15,89			14,19	1,70
TOTAL				472,27			421,67	50,60

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 14								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
18/02/2016	001-001-7100	MARIETA GRANDA		10,49			9,37	1,12
18/02/2016	001-001-7101	NESTOR YUNGA		11,20			10,00	1,20
18/02/2016	001-001-7102	JANET OJEDA		79,11			70,63	8,48
18/02/2016	001-001-7103	JESSENIA GONZAGA		10,40			9,29	1,11
18/02/2016	001-001-7104	JHON NORIEGA		759,42			678,05	81,37
18/02/2016	001-001-7105	LAURO BERMEO		302,40			270,00	32,40
18/02/2016	001-001-7106	GLADYS GOMEZ		217,95			194,60	23,35
18/02/2016	001-001-7107	PATRICIO ESPINOZA		58,19			51,96	6,23
18/02/2016	001-001-7108	ELENA VALDIVIEZO		201,94			180,30	21,64
18/02/2016	001-001-7109	JESSENIA GONZAGA		23,6			21,07	2,53
18/02/2016	001-001-7110	JANNINA PALACIOS		397,15			354,60	42,55
18/02/2016	001-001-7111	MIGUEL JUMBO		249,98			223,20	26,78
18/02/2016	001-001-7112	JOSE CASTILLO		197,79			176,60	21,19
18/02/2016	001-001-7113	CECILIA MORENO		355,08			317,04	38,04
18/02/2016	001-001-7114	JOSE CAMPOVERDE		210,00			187,50	22,50
18/02/2016	001-001-7115	MERLY MENDOZA		95,32			85,11	10,21
TOTAL				3180,02			2839,30	340,72

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 15								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
19/02/2016	001-001-7116	TATIAN VARGAS		365,00			325,89	39,11
19/02/2016	001-001-7117	GUSTAVO GONZAGA		140,00			125,00	15,00
19/02/2016	001-001-7118	MARIANO RUEDA		81,82			73,05	8,77
19/02/2016	001-001-7119	ANGEL CASTILLO		120,06			107,20	12,86
19/02/2016	001-001-7120	TULA SOLANO		500,58			446,95	53,63
19/02/2016	001-001-7121	ANULADA		0,00			0,00	0,00
19/02/2016	001-001-7122	MARLON PIEDRA		179,20			160,00	19,20
19/02/2016	001-001-7123	JANNINA PALACIOS		266,06			237,55	28,51
19/02/2016	001-001-7124	JOCOTURS		24,80			22,14	2,66
19/02/2016	001-001-7125	PATRICIO ESPINOZA		21,60			19,29	2,31
19/02/2016	001-001-7126	HILDA ALVAREZ		66,19			59,10	7,09
19/02/2016	001-001-7127	MARIA GOMEZ		37,22			33,23	3,99
19/02/2016	001-001-7128	MELANIA JIMENEZ		20,43			18,24	2,19
19/02/2016	001-001-7129	JORGE CELI		145,79			130,17	15,62
19/02/2016	001-001-7130	MARIUXU&I ROMAN		15,11			13,49	1,62
19/02/2016	001-001-7131	MARIA BARBA		20,10			17,95	2,15
19/02/2016	001-001-7132	FANNY ALVAREZ		20,31			18,13	2,18
19/02/2016	001-001-7133	LEONARDO SUQUILANDA		21,90			19,55	2,35
19/02/2016	001-001-7134	ANGEL CHAMBA		98,01			87,51	10,50
19/02/2016	001-001-7135	BETHIL CARPIO		19,30			17,23	2,07
19/02/2016	001-001-7136	MERCEDES MENDOZA		14,40			12,86	1,54
19/02/2016	001-001-7137	ANTONIO ROBLES		29,20			26,07	3,13
TOTAL				2207,08			1970,61	236,47

COMERCIAL BIANCA								
ANEXO DE VENTAS								
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 16								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
20/02/2016	001-001-7138	ANULADA		0,00			0,00	0,00
20/02/2016	001-001-7139	ENITH LOZANO		43,90			39,20	4,70
20/02/2016	001-001-7140	HILDA ALVAREZ		39,79			35,53	4,26
20/02/2016	001-001-7141	NIDIA VEGA		42,30			37,77	4,53
20/02/2016	001-001-7142	MARCO CONTENTO		31,42			28,05	3,37
TOTAL				157,41			140,54	16,87

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 17								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
22/02/2016	001-001-7143	ZOILA TINOCO		24,81			22,15	2,66
22/02/2016	001-001-7144	MARTHA ALVARDO		20,21			18,04	2,17
22/02/2016	001-001-7145	CRISTINA SANCHEZ		31,20			27,86	3,34
22/02/2016	001-001-7146	NELLY RODRIGUEZ		67,00			59,82	7,18
22/02/2016	001-001-7147	BEATRIZ HERRERA		107,13			95,65	11,48
22/02/2016	001-001-7148	ALBA JUMBO		36,48			32,57	3,91
22/02/2016	001-001-7149	CECILIA MORENO		30,02			26,80	3,22
TOTAL				316,85			282,90	33,95

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 18								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
23/02/2016	001-001-7150	ELVIA CELI		20,31			18,13	2,18
23/02/2016	001-001-7151	TANIA SOTO		88,50			79,02	9,48
23/02/2016	001-001-7152	JUAN ESPINOZA		13,40			11,96	1,44
23/02/2016	001-001-7153	ALCIVAR SANDOVAL		40,99			36,60	4,39
23/02/2016	001-001-7154	ARTURO ANDRADE		31,51			28,13	3,38
23/02/2016	001-001-7155	ROBERTH TACURY		12,01			10,72	1,29
23/02/2016	001-001-7156	BETTY VALAREZO		48,40			43,21	5,19
23/02/2016	001-001-7157	ENITH LOZANO		68,86			61,48	7,38
23/02/2016	001-001-7158	MARGARITA ACOSTA		12,70			11,34	1,36
23/02/2016	001-001-7159	HILDA ALVAREZ		73,59			65,71	7,88
TOTAL				410,27			366,31	43,96

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 19								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
24/02/2016	001-001-7160	ELVA CELI		23,28			20,79	2,49
24/02/2016	001-001-7161	SANTOS ESTRADA		25,85			23,08	2,77
24/02/2016	001-001-7162	ESTHELA ARAUJO		103,31			92,24	11,07
24/02/2016	001-001-7163	GRANDA MARIETA		26,33			23,51	2,82
24/02/2016	001-001-7164	ROSA CELI		20,40			18,21	2,19
24/02/2016	001-001-7165	ANULADA		0,00			0,00	0,00
24/02/2016	001-001-7166	LUCIA CABRERA		44,60			39,82	4,78
24/02/2016	001-001-7167	BERTHA RUIZ		36,76			32,82	3,94
24/02/2016	001-001-7168	MARIUXI ROMAN		32,92			29,39	3,53
24/02/2016	001-001-7169	MILTON CARRERA		36,95			32,99	3,96
24/02/2016	001-001-7170	LAUTARO RIVERA		33,05			29,51	3,54
TOTAL				383,45			342,37	41,08

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 20								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
25/02/2016	001-001-7171	ELVA CELI		28,60			25,54	3,06
25/02/2016	001-001-7172	SANTOS ESTRADA		23,55			21,03	2,52
TOTAL				52,15			46,56	5,59

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 21								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
26/02/2016	001-001-7173	NELLY RODRIGUEZ		32,39			28,92	3,47
26/02/2016	001-001-7174	LUZ OCAMPO		15,95			14,24	1,71
26/02/2016	001-001-7175	MARIA CELI		35,45			31,65	3,80
26/02/2016	001-001-7176	RITA CARPIO		320,45			286,12	34,33
26/02/2016	001-001-7177	ENITH LOZANO		10,60			9,46	1,14
26/02/2016	001-001-7178	HILDA ALVAREZ		38,20			34,11	4,09
26/02/2016	001-001-7179	HILDA ALVAREZ		23,70			21,16	2,54
26/02/2016	001-001-7180	GINA ALAMA		34,71			30,99	3,72
26/02/2016	001-001-7181	CONSUMIDOR FINAL		79,17			70,69	8,48
26/02/2016	001-001-7182	TARCILA ALAMA		111,68			99,71	11,97
26/02/2016	001-001-7183	VICTORIA MENA		41,07			36,67	4,40
TOTAL				743,37			663,72	79,65

COMERCIAL BIANCA ANEXO DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD \$								
ANEXO # 22								
FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
29/02/2016	001-001-7184	FANNY ALVAREZ		13,31			11,88	1,43
29/02/2016	001-001-7185	VERONICA CALLE		9,70			8,66	1,04
29/02/2016	001-001-7186	ZOILA TINOCO		29,21			26,08	3,13
29/02/2016	001-001-7187	MARIETA GRANDA		10,49			9,37	1,12
29/02/2016	001-001-7188	MARIA RODRIGUEZ		7,10			6,34	0,76
29/02/2016	001-001-7189	MARIUXI BRAVO		14,40			12,86	1,54
29/02/2016	001-001-7190	BETY VALAREZO		26,30			23,48	2,82
SUMAN Y PASAN				110,51			98,67	11,84

**COMERCIAL BIANCA
ANEXO DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

ANEXO # 22

FECHA	FACTURA	CLIENTE	DEBITOS		BANCOS	CREDITOS		IVA
			DESCUENTO	CAJA		VENTAS 0%	VENTAS 12%	
		VIENEN		110,51			98,67	11,84
29/02/2016	001-001-7191	ENITH LOZANO		55,71			49,74	5,97
29/02/2016	001-001-7192	GUSTAVO GONZAGA		57,50			51,34	6,16
29/02/2016	001-001-7193	ROSSA CELI		11,65			10,40	1,25
29/02/2016	001-001-7194	JUAN ESPINOZA		6,00			5,36	0,64
29/02/2016	001-001-7195	MELANIA JIMENEZ		31,30			27,95	3,35
29/02/2016	001-001-7196	VERONICA SANMARTIN		15,70			14,02	1,68
29/02/2016	001-001-7197	ANTONIO ROBLES		315,16			281,39	33,77
29/02/2016	001-001-7198	MERLY MENDOZA		158,92			141,89	17,03
29/02/2016	001-001-7199	MARIA CHAMBA		294,15			262,63	31,52
29/02/2016	001-001-7200	ELENA VALDIVIEZO		54,16			48,36	5,80
29/02/2016	001-001-7201	EMANUEL ASTUDILLO		38,02			33,95	4,07
29/02/2016	001-001-7202	JESSENIA GONZAGA		103,93			92,79	11,14
29/02/2016	001-001-7203	GLADYS GOMEZ		273,17			243,90	29,27
29/02/2016	001-001-7204	JOSE CALIGAN		463,88			414,18	49,70
29/02/2016	001-001-7205	MIGUEL JUMBO		249,98			223,20	26,78
29/02/2016	001-001-7206	JANNINA PALACIOS		305,06			272,38	32,69
29/02/2016	001-001-7207	ANTONIO CALVA		791,95			707,10	84,85
TOTAL				3336,75			2979,24	357,51

Tarjetas Kardex

LOCAL COMERCIAL BIANCA TARJETAS KARDEX										
Artículo: AGUA BIDON						Código:				
Unidad de medida:						Cantidad máxima:				
Método de valoración : PROMEDIO PONDERADO						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							80	0.36	28.80
01-feb-16	VENTA S/F 7016				2	0.36	0.72	78	0.36	28.08
02-feb-16	VENTA S/F 7018				68	0.36	24.48	10	0.36	3.60
05-feb-16	COMPRA S/F 10338	400	0.36	285.71				410	0.71	289.31
10-feb-16	VENTA S/F 7023				10	0.36	3.60	400	0.71	285.71
10-feb-16	VENTA S/F 7024				10	0.36	3.60	390	0.72	282.11
11-feb-16	VENTA S/F 7026				20	0.36	7.20	370	0.74	274.91
13-feb-16	VENTA S/F 7035				1	0.36	0.36	369	0.74	274.55
14-feb-16	VENTA S/F 7056				5	0.36	1.80	364	0.75	272.75
16-feb-16	COMPRA S/F 10355	400	0.36	144				764	0.55	416.75
18-feb-16	VENTA S/F 7108				10	0.36	3.60	754	0.55	413.15
18-feb-16	VENTA S/F 7109				1	0.36	0.36	753	0.55	412.79
18-feb-16	VENTA S/F 7111				20	0.36	7.20	733	0.55	405.59
18-feb-16	VENTA S/F 7115				6	0.36	2.16	727	0.55	403.43
19-feb-16	VENTA S/F 7118				28	0.36	10.08	699	0.56	393.35
19-feb-16	VENTA S/F 7119				80	0.36	28.80	619	0.59	364.55
19-feb-16	VENTA S/F 7122				64	0.36	23.04	555	0.62	341.51
19-feb-16	VENTA S/F 7124				12	0.36	4.32	543	0.62	337.19
23-feb-16	VENTA S/F 7157				1	0.36	0.36	542	0.62	336.83
24-feb-16	COMPRA S/F 10376	400	0.36	144				942	0.51	480.83
24-feb-16	VENTA S/F 7163				1	0.36	0.36	941	0.51	480.47
24-feb-16	VENTA S/F 7166				2	0.36	0.72	939	0.51	479.75
24-feb-16	VENTA S/F 7168				1	0.36	0.36	938	0.51	479.39
26-feb-16	VENTA S/F 7168				1	0.36	0.36	937	0.51	479.03
26-feb-16	VENTA S/F 7168				1	0.36	0.36	936	0.51	478.67
29-feb-16	VENTA S/F 7188				1	0.36	0.36	935	0.51	478.31
29-feb-16	VENTA S/F 7200				6	0.36	2.16	929	0.51	476.15
29-feb-16	VENTA S/F 7201				3	0.36	1.08	926	0.51	475.07
29-feb-16	VENTA S/F 7205				20	0.36	7.20	906	0.52	467.87

LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX

Artículo: T ICE PAQUETE

Código:

Unidad de medida: 12

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							30	2.94	88.20
01-feb-16	VENTA S/F 7016				2	2.94	5.88	28	2.94	82.32
12-feb-16	COMPRA S/F 93101	60	3.49	209.40				88	3.32	291.72
12-feb-16	VENTA S/F 7031				1	3.29	3.29	87	3.32	288.43
13-feb-16	VENTA S/F 7033				1	3.29	3.29	86	3.32	285.14
13-feb-16	VENTA S/F 7037				2	3.29	6.58	84	3.32	278.56
13-feb-16	VENTA S/F 7038				2	3.29	6.58	82	3.32	271.98
14-feb-16	VENTA S/F 7046				1	3.29	3.29	81	3.32	268.69
14-feb-16	VENTA S/F 7047				1	3.29	3.29	80	3.32	265.40
14-feb-16	VENTA S/F 7057				2	3.29	6.58	78	3.32	258.82
14-feb-16	VENTA S/F 7058				2	3.29	6.58	76	3.32	252.24
14-feb-16	VENTA S/F 7059				2	3.29	6.58	74	3.32	245.66
14-feb-16	VENTA S/F 7062				2	3.29	6.58	72	3.32	239.08
14-feb-16	VENTA S/F 7063				1	3.29	3.29	71	3.32	235.79
14-feb-16	VENTA S/F 7064				1	3.29	3.29	70	3.32	232.50
14-feb-16	VENTA S/F 7066				1	3.29	3.29	69	3.32	229.21
15-feb-16	VENTA S/F 7072				1	3.29	3.29	68	3.32	225.92
15-feb-16	VENTA S/F 7073				1	3.29	3.29	67	3.32	222.63
15-feb-16	VENTA S/F 7077				1	3.29	3.29	66	3.32	219.34
15-feb-16	VENTA S/F 7079				1	3.29	3.29	65	3.32	216.05
15-feb-16	VENTA S/F 7082				2	3.29	6.58	63	3.32	209.47
15-feb-16	VENTA S/F 7085				2	3.29	6.58	61	3.33	202.89
16-feb-16	VENTA S/F 7088				1	3.29	3.29	60	3.33	199.60
16-feb-16	VENTA S/F 7093				2	3.29	6.58	58	3.33	193.02
17-feb-16	VENTA S/F 7094				1	3.29	3.29	57	3.33	189.73
17-feb-16	VENTA S/F 7096				1	3.29	3.29	56	3.33	186.44
17-feb-16	VENTA S/F 7098				3	3.29	9.87	53	3.33	176.57
18-feb-16	VENTA S/F 7104				20	3.29	65.80	33	3.36	110.77
18-feb-16	VENTA S/F 7106				10	3.29	32.90	23	3.39	77.87
18-feb-16	VENTA S/F 7107				2	3.29	6.58	21	3.39	71.29
19-feb-16	VENTA S/F 7126				2	3.29	6.58	19	3.41	64.71
19-feb-16	VENTA S/F 7129				1	3.29	3.29	18	3.41	61.42
19-feb-16	VENTA S/F 7134				1	3.29	3.29	17	3.42	58.13
20-feb-16	VENTA S/F 7140				1	3.29	3.29	16	3.43	54.84
20-feb-16	VENTA S/F 7141				1	3.29	3.29	15	3.44	51.55
22-feb-16	COMPRA S/F 96968	10	2.44	24.40				25	3.04	75.95
22-feb-16	COMPRA S/F 69670	10	2.44	24.40				35	2.87	100.35
22-feb-16	VENTA S/F 7146				3	2.58	7.74	32	2.89	92.61
23-feb-16	VENTA S/F 7151				2	2.58	5.16	30	2.92	87.45
23-feb-16	VENTA S/F 7152				1	2.58	2.58	29	2.93	84.87
23-feb-16	VENTA S/F 7156				1	2.58	2.58	28	2.94	82.29
23-feb-16	VENTA S/F 7159				2	2.58	5.16	26	2.97	77.13
24-feb-16	VENTA S/F 7160				2	2.58	5.16	24	3.00	71.97
24-feb-16	VENTA S/F 7162				1	2.58	2.58	23	3.02	69.39
24-feb-16	VENTA S/F 7163				1	2.58	2.58	22	3.04	66.81
24-feb-16	VENTA S/F 7166				1	2.58	2.58	21	3.06	64.23
26-feb-16	VENTA S/F 7179				1	2.58	2.58	20	3.08	61.65
26-feb-16	VENTA S/F 7182				5	2.58	12.90	15	3.25	48.75
29-feb-16	COMPRA S/F 99876	180	2.58	464.40				195	2.63	513.15
29-feb-16	VENTA S/F 7186				1	2.58	2.58	194	2.63	510.57
29-feb-16	VENTA S/F 7190				1	2.58	2.58	193	2.63	507.99
29-feb-16	VENTA S/F 7201				1	2.58	2.58	192	2.63	505.41
29-feb-16	VENTA S/F 7206				1	2.58	2.58	191	2.63	502.83

LOCAL COMERCIAL BIANCA

TARJETAS KARDEX

Artículo: SQUIZ CITRUS * 24 (CJ)

Código:

Unidad de medida: 12

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							40	3.63	145.20
01-feb-16	VENTA S/F 7016				1	3.63	3.63	39	3.63	141.57
12-feb-16	VENTA S/F 7032				2	3.63	7.26	37	3.63	134.31
13-feb-16	VENTA S/F 7036				1	3.63	3.63	36	3.63	130.68
13-feb-16	VENTA S/F 7037				5	3.63	18.15	31	3.63	112.53
14-feb-16	VENTA S/F 7039				1	3.63	3.63	30	3.63	108.90
14-feb-16	VENTA S/F 7046				1	3.63	3.63	29	3.63	105.27
14-feb-16	VENTA S/F 7049				1	3.63	3.63	28	3.63	101.64
14-feb-16	VENTA S/F 7060				1	3.63	3.63	27	3.63	98.01
14-feb-16	VENTA S/F 7062				1	3.63	3.63	26	3.63	94.38
14-feb-16	VENTA S/F 7066				1	3.63	3.63	25	3.63	90.75
14-feb-16	VENTA S/F 7068				1	3.63	3.63	24	3.63	87.12
15-feb-16	VENTA S/F 7073				2	3.63	7.26	22	3.63	79.86
15-feb-16	VENTA S/F 7081				1	3.63	3.63	21	3.63	76.23
16-feb-16	VENTA S/F 7090				1	3.63	3.63	20	3.63	72.60
16-feb-16	VENTA S/F 7092				2	3.63	7.26	18	3.63	65.34
16-feb-16	VENTA S/F 7093				1	3.63	3.63	17	3.63	61.71
17-feb-16	VENTA S/F 7094				1	3.63	3.63	16	3.63	58.08
17-feb-16	VENTA S/F 7096				1	3.63	3.63	15	3.63	54.45
17-feb-16	VENTA S/F 7098				1	3.63	3.63	14	3.63	50.82
18-feb-16	VENTA S/F 7104				10	3.63	36.30	4	3.63	14.52
19-feb-16	VENTA S/F 7126				1	3.63	3.63	3	3.63	10.89
19-feb-16	VENTA S/F 7129				1	3.63	3.63	2	3.63	7.26
20-feb-16	VENTA S/F 7141				1	3.63	3.63	1	3.63	3.63
22-feb-16	COMPRAS S/F96968	30	3.63	108.9			0.00	31	3.63	112.53
22-feb-16	COMPRAS S/F99876	60	3.63	217.8			0.00	91	3.63	330.33
22-feb-16	VENTA S/F 7146				1	3.59	3.59	90	3.63	326.74
23-feb-16	VENTA S/F 7153				1	3.59	3.59	89	3.63	323.15
26-feb-16	VENTA S/F 7181				3	3.59	10.77	86	3.63	312.38
26-feb-16	VENTA S/F 7182				2	3.59	7.18	84	3.63	305.20
26-feb-16	VENTA S/F 7141				1	3.59	3.59	83	3.63	301.61
29-feb-16	COMPRA S/F 99877	30	3.63	108.9				113	3.63	410.51
29-feb-16	COMPRA S/F 96969	5	3.63	18.15				118	3.63	428.66

**LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX**

Artículo: COLA (JABAS)

Código:

Unidad de medida:

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							1115	2.95	3289.25
01-feb-16	VENTA S/F 7016				9	2.95	26.55	1106	2.95	3262.70
04-feb-16	VENTA S/F 7019				7	2.95	20.65	1099	2.95	3242.05
05-feb-16	VENTA S/F 7020				17	2.95	50.15	1082	2.95	3191.90
05-feb-16	VENTA S/F 7021				18	2.95	53.10	1064	2.95	3138.80
06-feb-16	VENTA S/F 7022				70	2.95	206.50	994	2.95	2932.30
10-feb-16	VENTA S/F 7023				6	2.95	17.70	988	2.95	2914.60
10-feb-16	VENTA S/F 7024				8	2.95	23.60	980	2.95	2891.00
12-feb-16	COMPRA S/F 93102	397	3.69	1464.93				1377	3.16	4355.93
12-feb-16	COMPRA S/F 93103	228	3.69	841.32				1605	3.24	5197.25
12-feb-16	COMPRA S/F 93101	178	3.69	656.82				1783	3.28	5854.07
12-feb-16	VENTA S/F 7027				2	3.28	6.56	1781	3.28	5847.51
12-feb-16	VENTA S/F 7028				5	3.28	16.40	1776	3.28	5831.11
12-feb-16	VENTA S/F 7029				4	3.28	13.12	1772	3.28	5817.99
12-feb-16	VENTA S/F 7030				1	3.28	3.28	1771	3.28	5814.71
13-feb-16	VENTA S/F 7033				6	3.28	19.68	1765	3.28	5795.03
13-feb-16	VENTA S/F 7034				5	3.28	16.40	1760	3.28	5778.63
13-feb-16	VENTA S/F 7035				3	3.28	9.84	1757	3.28	5768.79
13-feb-16	VENTA S/F 7037				12	3.28	39.36	1745	3.28	5729.43
13-feb-16	VENTA S/F 7038				3	3.28	9.84	1742	3.28	5719.59
14-feb-16	VENTA S/F 7039				4	3.28	13.12	1738	3.28	5706.47
14-feb-16	VENTA S/F 7040				2	3.28	6.56	1736	3.28	5699.91
14-feb-16	VENTA S/F 7042				5	3.28	16.40	1731	3.28	5683.51
14-feb-16	VENTA S/F 7043				3	3.28	9.84	1728	3.28	5673.67
14-feb-16	VENTA S/F 7045				3	3.28	9.84	1725	3.28	5663.83
14-feb-16	VENTA S/F 7046				2	3.28	6.56	1723	3.28	5657.27
14-feb-16	VENTA S/F 7047				1	3.28	3.28	1722	3.28	5653.99
14-feb-16	VENTA S/F 7049				1	3.28	3.28	1721	3.28	5650.71
14-feb-16	VENTA S/F 7051				1	3.28	3.28	1720	3.28	5647.43
14-feb-16	VENTA S/F 7052				1	3.28	3.28	1719	3.28	5644.15
14-feb-16	VENTA S/F 7053				2	3.28	6.56	1717	3.28	5637.59
14-feb-16	VENTA S/F 7054				3	3.28	9.84	1714	3.28	5627.75
14-feb-16	VENTA S/F 7056				12	3.28	39.36	1702	3.28	5588.39
14-feb-16	VENTA S/F 7058				5	3.28	16.40	1697	3.28	5571.99
14-feb-16	VENTA S/F 7059				3	3.28	9.84	1694	3.28	5562.15
14-feb-16	VENTA S/F 7060				1	3.28	3.28	1693	3.28	5558.87
14-feb-16	VENTA S/F 7061				2	3.28	6.56	1691	3.28	5552.31
14-feb-16	VENTA S/F 7062				2	3.28	6.56	1689	3.28	5545.75
14-feb-16	VENTA S/F 7063				1	3.28	3.28	1688	3.28	5542.47
14-feb-16	VENTA S/F 7066				1	3.28	3.28	1687	3.28	5539.19
14-feb-16	VENTA S/F 7068				2	3.28	6.56	1685	3.28	5532.63
15-feb-16	VENTA S/F 7071				2	3.28	6.56	1683	3.28	5526.07
15-feb-16	VENTA S/F 7072				2	3.28	6.56	1681	3.28	5519.51
15-feb-16	VENTA S/F 7073				1	3.28	3.28	1680	3.28	5516.23
15-feb-16	VENTA S/F 7075				1	3.28	3.28	1679	3.28	5512.95
15-feb-16	VENTA S/F 7077				1	3.28	3.28	1678	3.28	5509.67
15-feb-16	VENTA S/F 7078				3	3.28	9.84	1675	3.28	5499.83
15-feb-16	VENTA S/F 7079				3	3.28	9.84	1672	3.28	5489.99
15-feb-16	VENTA S/F 7080				4	3.28	13.12	1668	3.28	5476.87
15-feb-16	VENTA S/F 7082				3	3.28	9.84	1665	3.28	5467.03
15-feb-16	VENTA S/F 7083				2	3.28	6.56	1663	3.28	5460.47
15-feb-16	VENTA S/F 7085				2	3.28	6.56	1661	3.28	5453.91
16-feb-16	VENTA S/F 7087				6	3.28	19.68	1655	3.28	5434.23
16-feb-16	VENTA S/F 7088				1	3.28	3.28	1654	3.28	5430.95
16-feb-16	VENTA S/F 7090				2	3.28	6.56	1652	3.28	5424.39
16-feb-16	VENTA S/F 7091				4	3.28	13.12	1648	3.28	5411.27
16-feb-16	VENTA S/F 7092				1	3.28	3.28	1647	3.28	5407.99

LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX

Artículo: COLA (JABAS)

Código:

Unidad de medida:

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
16-feb-16	VENTA S/F 7093				5	3.28	16.40	1642	3.28	5391.59
17-feb-16	VENTA S/F 7095				2	3.28	6.56	1640	3.28	5385.03
17-feb-16	VENTA S/F 7096				2	3.28	6.56	1638	3.28	5378.47
17-feb-16	VENTA S/F 7097				7	3.28	22.96	1631	3.28	5355.51
17-feb-16	VENTA S/F 7098				11	3.28	36.08	1620	3.28	5319.43
17-feb-16	VENTA S/F 7099				3	3.28	9.84	1617	3.28	5309.59
18-feb-16	VENTA S/F 7100				1	3.28	3.28	1616	3.28	5306.31
18-feb-16	VENTA S/F 7101				7	3.28	22.96	1609	3.28	5283.35
18-feb-16	VENTA S/F 7104				100	3.28	328.00	1509	3.28	4955.35
18-feb-16	VENTA S/F 7107				4	3.28	13.12	1505	3.28	4942.23
18-feb-16	VENTA S/F 7108				12	3.28	39.36	1493	3.28	4902.87
18-feb-16	VENTA S/F 7109				1	3.28	3.28	1492	3.28	4899.59
18-feb-16	VENTA S/F 7110				31	3.28	101.68	1461	3.28	4797.91
18-feb-16	VENTA S/F 7113				38	3.28	124.64	1423	3.28	4673.27
18-feb-16	VENTA S/F 7115				12	3.28	39.36	1411	3.28	4633.91
19-feb-16	VENTA S/F 7116				10	3.28	32.80	1401	3.28	4601.11
19-feb-16	VENTA S/F 7118				4	3.28	13.12	1397	3.28	4587.99
19-feb-16	VENTA S/F 7120				15	3.28	49.20	1382	3.28	4538.79
19-feb-16	VENTA S/F 7123				12	3.28	39.36	1370	3.28	4499.43
19-feb-16	VENTA S/F 7125				2	3.28	6.56	1368	3.28	4492.87
19-feb-16	VENTA S/F 7126				6	3.28	19.68	1362	3.28	4473.19
19-feb-16	VENTA S/F 7128				1	3.28	3.28	1361	3.28	4469.91
19-feb-16	VENTA S/F 7129				8	3.28	26.24	1353	3.28	4443.67
19-feb-16	VENTA S/F 7130				1	3.28	3.28	1352	3.28	4440.39
19-feb-16	VENTA S/F 7131				1	3.28	3.28	1351	3.28	4437.11
19-feb-16	VENTA S/F 7132				1	3.28	3.28	1350	3.28	4433.83
19-feb-16	VENTA S/F 7133				4	3.28	13.12	1346	3.28	4420.71
19-feb-16	VENTA S/F 7134				11	3.28	36.08	1335	3.28	4384.63
19-feb-16	VENTA S/F 7135				3	3.28	9.84	1332	3.28	4374.79
19-feb-16	VENTA S/F 7136				1	3.28	3.28	1331	3.28	4371.51
19-feb-16	VENTA S/F 7137				4	3.28	13.12	1327	3.28	4358.39
20-feb-16	VENTA S/F 7139				2	3.28	6.56	1325	3.28	4351.83
20-feb-16	VENTA S/F 7140				2	3.28	6.56	1323	3.28	4345.27
20-feb-16	VENTA S/F 7142				3	3.28	9.84	1320	3.28	4335.43
22-feb-16	COMPRA S/F 96968	10	3.28	32.8				1330	3.28	4368.23
22-feb-16	COMPRA S/F 96967	88	3.28	288.64				1418	3.28	4656.87
22-feb-16	COMPRA S/F 96969	125	3.28	410				1543	3.28	5066.87
22-feb-16	VENTA S/F 7143				3	3.28	9.84	1540	3.28	5057.03
22-feb-16	VENTA S/F 7144				3	3.28	9.84	1537	3.28	5047.19
22-feb-16	VENTA S/F 7146				3	3.28	9.84	1534	3.28	5037.35
22-feb-16	VENTA S/F 7147				5	3.28	16.40	1529	3.28	5020.95
22-feb-16	VENTA S/F 7148				4	3.28	13.12	1525	3.28	5007.83
22-feb-16	VENTA S/F 7149				3	3.28	9.84	1522	3.28	4997.99
23-feb-16	VENTA S/F 7150				1	3.28	3.28	1521	3.28	4994.71
23-feb-16	VENTA S/F 7151				2	3.28	6.56	1519	3.28	4988.15
23-feb-16	VENTA S/F 7152				2	3.28	6.56	1517	3.28	4981.59
23-feb-16	VENTA S/F 7153				4	3.28	13.12	1513	3.28	4968.47
23-feb-16	VENTA S/F 7154				1	3.28	3.28	1512	3.28	4965.19
23-feb-16	VENTA S/F 7156				1	3.28	3.28	1511	3.28	4961.91
23-feb-16	VENTA S/F 7157				4	3.28	13.12	1507	3.28	4948.79
23-feb-16	VENTA S/F 7158				2	3.28	6.56	1505	3.28	4942.23
23-feb-16	VENTA S/F 7159				10	3.28	32.80	1495	3.28	4909.43
24-feb-16	VENTA S/F 7160				2	3.28	6.56	1493	3.28	4902.87

**LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX**

Artículo: COLA (JABAS)

Código:

Unidad de medida:

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
24-feb-16	VENTA S/F 7162				3	3.28	9.84	1490	3.28	4893.03
24-feb-16	VENTA S/F 7163				1	3.28	3.28	1489	3.28	4889.75
24-feb-16	VENTA S/F 7167				5	3.28	16.40	1484	3.28	4873.35
24-feb-16	VENTA S/F 7168				4	3.28	13.12	1480	3.28	4860.23
24-feb-16	VENTA S/F 7169				6	3.28	19.68	1474	3.28	4840.55
24-feb-16	VENTA S/F 7170				6	3.28	19.68	1468	3.28	4820.87
25-feb-16	VENTA S/F 7171				1	3.28	3.28	1467	3.28	4817.59
25-feb-16	VENTA S/F 7172				2	3.28	6.56	1465	3.28	4811.03
26-feb-16	VENTA S/F 7173				3	3.28	9.84	1462	3.28	4801.19
26-feb-16	VENTA S/F 7174				3	3.28	9.84	1459	3.28	4791.35
26-feb-16	VENTA S/F 7176				19	3.28	62.32	1440	3.28	4729.03
26-feb-16	VENTA S/F 7177				2	3.28	6.56	1438	3.28	4722.47
26-feb-16	VENTA S/F 7178				4	3.28	13.12	1434	3.28	4709.35
26-feb-16	VENTA S/F 7179				1	3.28	3.28	1433	3.28	4706.07
26-feb-16	VENTA S/F 7180				1	3.28	3.28	1432	3.28	4702.79
26-feb-16	VENTA S/F 7181				6	3.28	19.68	1426	3.28	4683.11
26-feb-16	VENTA S/F 7182				8	3.28	26.24	1418	3.28	4656.87
26-feb-16	VENTA S/F 7183				4	3.28	13.12	1414	3.28	4643.75
29-feb-16	COMPRA S/F	125	3.28	410				1539	3.28	5053.75
29-feb-16	VENTA S/F 7184				1	3.28	3.28	1538	3.28	5050.47
29-feb-16	VENTA S/F 7185				2	3.28	6.56	1536	3.28	5043.91
29-feb-16	VENTA S/F 7186				1	3.28	3.28	1535	3.28	5040.63
29-feb-16	VENTA S/F 7187				1	3.28	3.28	1534	3.28	5037.35
29-feb-16	VENTA S/F 7188				1	3.28	3.28	1533	3.28	5034.07
29-feb-16	VENTA S/F 7189				1	3.28	3.28	1532	3.28	5030.79
29-feb-16	VENTA S/F 7191				4	3.28	13.12	1528	3.28	5017.67
29-feb-16	VENTA S/F 7192				3	3.28	9.84	1525	3.28	5007.83
29-feb-16	VENTA S/F 7193				3	3.28	9.84	1522	3.28	4997.99
29-feb-16	VENTA S/F 7195				1	3.28	3.28	1521	3.28	4994.71
29-feb-16	VENTA S/F 7196				3	3.28	9.84	1518	3.28	4984.87
29-feb-16	VENTA S/F 7197				30	3.28	98.40	1488	3.28	4886.47
29-feb-16	VENTA S/F 7198				30	3.28	98.40	1458	3.28	4788.07
29-feb-16	VENTA S/F 7199				28	3.28	91.84	1430	3.28	4696.23
29-feb-16	VENTA S/F 7200				8	3.28	26.24	1422	3.28	4669.99
29-feb-16	VENTA S/F 7201				2	3.28	6.56	1420	3.28	4663.43
29-feb-16	VENTA S/F 7204				18	3.28	59.04	1402	3.28	4604.39
29-feb-16	VENTA S/F 7206				16	3.28	52.48	1386	3.28	4551.91
29-feb-16	VENTA S/F 7207				60	3.28	196.80	1326	3.28	4355.11

LOCAL COMERCIAL BIANCA

TARJETAS KARDEX

Artículo: GUITIG PAQUETE

Código:

Unidad de medida: 24

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							450	4.52	2034.00
01-feb-16	VENTA S/F 7016				4	4.52	18.08	446	4.52	2015.92
04-feb-16	VENTA S/F 7019				4	4.52	18.08	442	4.52	1997.84
05-feb-16	VENTA S/F 7020				18	4.52	81.36	424	4.52	1916.48
05-feb-16	VENTA S/F 7021				6	4.52	27.12	418	4.52	1889.36
06-feb-16	VENTA S/F 7023				10	4.52	45.20	408	4.52	1844.16
10-feb-16	VENTA S/F 7024				16	4.52	72.32	392	4.52	1771.84
12-feb-16	VENTA S/F 7027				5	4.52	22.60	387	4.52	1749.24
12-feb-16	VENTA S/F 7028				1	4.52	4.52	387	4.52	1749.24
12-feb-16	VENTA S/F 7030				1	4.52	4.52	387	4.52	1749.24
12-feb-16	VENTA S/F 7031				4	4.52	18.08	387	4.52	1749.24
13-feb-16	VENTA S/F 7033				1	4.52	4.52	386	4.52	1744.72
13-feb-16	VENTA S/F 7034				1	4.52	4.52	385	4.52	1740.20
13-feb-16	VENTA S/F 7035				1	4.52	4.52	384	4.52	1735.68
13-feb-16	VENTA S/F 7036				1	4.52	4.52	383	4.52	1731.16
13-feb-16	VENTA S/F 7037				5	4.52	22.60	378	4.52	1708.56
14-feb-16	VENTA S/F 7039				4	4.52	18.08	374	4.52	1690.48
14-feb-16	VENTA S/F 7040				1	4.52	4.52	373	4.52	1685.96
14-feb-16	VENTA S/F 7044				3	4.52	13.56	370	4.52	1672.40
14-feb-16	VENTA S/F 7047				4	4.52	18.08	366	4.52	1654.32
14-feb-16	VENTA S/F 7048				2	4.52	9.04	364	4.52	1645.28
14-feb-16	VENTA S/F 7049				2	4.52	9.04	362	4.52	1636.24
14-feb-16	VENTA S/F 7050				2	4.52	9.04	360	4.52	1627.20
14-feb-16	VENTA S/F 7052				2	4.52	9.04	358	4.52	1618.16
14-feb-16	VENTA S/F 7056				1	4.52	4.52	357	4.52	1613.64
14-feb-16	VENTA S/F 7057				1	4.52	4.52	356	4.52	1609.12
14-feb-16	VENTA S/F 7058				3	4.52	13.56	353	4.52	1595.56
14-feb-16	VENTA S/F 7059				3	4.52	13.56	350	4.52	1582.00
14-feb-16	VENTA S/F 7060				2	4.52	9.04	348	4.52	1572.96
14-feb-16	VENTA S/F 7061				1	4.52	4.52	347	4.52	1568.44
14-feb-16	VENTA S/F 7062				7	4.52	31.64	340	4.52	1536.80
14-feb-16	VENTA S/F 7063				5	4.52	22.60	335	4.52	1514.20
14-feb-16	VENTA S/F 7064				1	4.52	4.52	334	4.52	1509.68
14-feb-16	VENTA S/F 7066				1	4.52	4.52	333	4.52	1505.16
14-feb-16	VENTA S/F 7067				3	4.52	13.56	330	4.52	1491.60
14-feb-16	VENTA S/F 7068				2	4.52	9.04	328	4.52	1482.56
14-feb-16	VENTA S/F 7069				4	4.52	18.08	324	4.52	1464.48
15-feb-16	VENTA S/F 7070				1	4.52	4.52	323	4.52	1459.96
15-feb-16	VENTA S/F 7071				2	4.52	9.04	321	4.52	1450.92
15-feb-16	VENTA S/F 7072				1	4.52	4.52	320	4.52	1446.40
15-feb-16	VENTA S/F 7073				2	4.52	9.04	318	4.52	1437.36
15-feb-16	VENTA S/F 7074				10	4.52	45.20	308	4.52	1392.16
15-feb-16	VENTA S/F 7076				10	4.52	45.20	298	4.52	1346.96
15-feb-16	VENTA S/F 7078				1	4.52	4.52	297	4.52	1342.44
15-feb-16	VENTA S/F 7079				2	4.52	9.04	295	4.52	1333.40
15-feb-16	VENTA S/F 7080				2	4.52	9.04	293	4.52	1324.36
15-feb-16	VENTA S/F 7081				2	4.52	9.04	291	4.52	1315.32
15-feb-16	VENTA S/F 7082				1	4.52	4.52	290	4.52	1310.80
15-feb-16	VENTA S/F 7083				2	4.52	9.04	288	4.52	1301.76
15-feb-16	VENTA S/F 7085				2	4.52	9.04	286	4.52	1292.72
16-feb-16	VENTA S/F 7086				1	4.52	4.52	285	4.52	1288.20
16-feb-16	VENTA S/F 7087				1	4.52	4.52	284	4.52	1283.68
16-feb-16	VENTA S/F 7089				4	4.52	18.08	280	4.52	1265.60
16-feb-16	VENTA S/F 7090				3	4.52	13.56	277	4.52	1252.04
16-feb-16	VENTA S/F 7092				4	4.52	18.08	273	4.52	1233.96
16-feb-16	VENTA S/F 7093				2	4.52	9.04	271	4.52	1224.92

**LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX**

Artículo: GUITIG PAQUETE

Código:

Unidad de medida: 24

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
17-feb-16	VENTA S/F 7094				3	4.52	13.56	268	9.03	1211.36
17-feb-16	VENTA S/F 7095				1	4.52	4.52	267	4.52	1206.84
17-feb-16	VENTA S/F 7096				2	4.52	9.04	265	4.52	1197.80
17-feb-16	VENTA S/F 7098				6	4.52	27.12	259	4.52	1170.68
18-feb-16	VENTA S/F 7100				1	4.52	4.52	258	4.52	1166.16
18-feb-16	VENTA S/F 7103				2	4.52	9.04	256	4.52	1157.12
18-feb-16	VENTA S/F 7104				10	4.52	45.20	246	4.52	1111.92
18-feb-16	VENTA S/F 7106				10	4.52	45.20	236	4.52	1066.72
18-feb-16	VENTA S/F 7107				2	4.52	9.04	234	4.52	1057.68
18-feb-16	VENTA S/F 7109				1	4.52	4.52	233	4.52	1053.16
18-feb-16	VENTA S/F 7110				20	4.52	90.40	213	4.52	962.76
18-feb-16	VENTA S/F 7114				30	4.52	135.60	183	4.52	827.16
18-feb-16	VENTA S/F 7115				3	4.52	13.56	180	4.52	813.60
19-feb-16	VENTA S/F 7116				10	4.52	45.20	170	4.52	768.40
19-feb-16	VENTA S/F 7117				20	4.52	90.40	150	4.52	678.00
19-feb-16	VENTA S/F 7118				1	4.52	4.52	149	4.52	673.48
19-feb-16	VENTA S/F 7120				10	4.52	45.20	139	4.52	628.28
19-feb-16	VENTA S/F 7123				20	4.52	90.40	119	4.52	537.88
19-feb-16	VENTA S/F 7126				2	4.52	9.04	117	4.52	528.84
19-feb-16	VENTA S/F 7128				1	4.52	4.52	116	4.52	524.32
19-feb-16	VENTA S/F 7129				10	4.52	45.20	106	4.52	479.12
19-feb-16	VENTA S/F 7131				1	4.52	4.52	105	4.52	474.60
19-feb-16	VENTA S/F 7132				1	4.52	4.52	104	4.52	470.08
19-feb-16	VENTA S/F 7134				2	4.52	9.04	102	4.52	461.04
19-feb-16	VENTA S/F 7135				1	4.52	4.52	101	4.52	456.52
19-feb-16	VENTA S/F 7137				1	4.52	4.52	100	4.52	452.00
20-feb-16	VENTA S/F 7139				1	4.52	4.52	99	4.52	447.48
20-feb-16	VENTA S/F 7140				1	4.52	4.52	98	4.52	442.96
20-feb-16	VENTA S/F 7141				1	4.52	4.52	97	4.52	438.44
22-feb-16	VENTA S/F 7145				2	4.52	9.04	95	4.52	429.40
22-feb-16	VENTA S/F 7146				2	4.52	9.04	93	4.52	420.36
22-feb-16	VENTA S/F 7147				4	4.52	18.08	89	4.52	402.28
22-feb-16	VENTA S/F 7148				1	4.52	4.52	88	4.52	397.76
23-feb-16	VENTA S/F 7150				1	4.52	4.52	87	4.52	393.24
23-feb-16	VENTA S/F 7151				3	4.52	13.56	84	4.52	379.68
23-feb-16	VENTA S/F 7153				1	4.52	4.52	83	4.52	375.16
23-feb-16	VENTA S/F 7154				2	4.52	9.04	81	4.52	366.12
23-feb-16	VENTA S/F 7155				2	4.52	9.04	79	4.52	357.08
23-feb-16	VENTA S/F 7156				3	4.52	13.56	76	4.52	343.52
23-feb-16	VENTA S/F 7157				3	4.52	13.56	73	4.52	329.96
23-feb-16	VENTA S/F 7158				2	4.52	9.04	71	4.52	320.92
23-feb-16	VENTA S/F 7159				1	4.52	4.52	70	4.52	316.40
24-feb-16	VENTA S/F 7161				2	4.52	9.04	68	4.52	307.36
24-feb-16	VENTA S/F 7162				2	4.52	9.04	66	4.52	298.32
24-feb-16	VENTA S/F 7163				1	4.52	4.52	65	4.52	293.80
24-feb-16	VENTA S/F 7065				2	4.52	9.04	63	4.52	284.76
24-feb-16	VENTA S/F 7166				1	4.52	4.52	62	4.52	280.24
25-feb-16	VENTA S/F 7171				1	4.52	4.52	61	4.52	275.72
25-feb-16	VENTA S/F 7172				1	4.52	4.52	60	4.52	271.20
26-feb-16	VENTA S/F 7173				3	4.52	13.56	57	4.52	257.64
26-feb-16	VENTA S/F 7176				12	4.52	54.24	45	4.52	203.40
26-feb-16	VENTA S/F 7179				1	4.52	4.52	44	4.52	198.88
26-feb-16	VENTA S/F 7180				1	4.52	4.52	43	4.52	194.36
26-feb-16	VENTA S/F 7182				2	4.52	9.04	41	4.52	185.32
29-feb-16	COMPRA S/F 99876	429	4.52	1939.08				470	4.52	2124.40
29-feb-16	VENTA S/F 7187				1	4.52	4.52	469	4.52	2119.88

LOCAL COMERCIAL BIANCA TARJETAS KARDEX										
Artículo: GUITIG PAQUETE						Código:				
Unidad de medida: 24						Cantidad máxima:				
Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
29-feb-16	VENTA S/F 7190				2	4.52	9.04	467	4.52	2110.84
29-feb-16	VENTA S/F 7191				2	4.52	9.04	465	4.52	2101.80
29-feb-16	VENTA S/F 7192				5	4.52	22.60	460	4.52	2079.20
29-feb-16	VENTA S/F 7194				1	4.52	4.52	459	4.52	2074.68
29-feb-16	VENTA S/F 7195				1	4.52	4.52	458	4.52	2070.16
29-feb-16	VENTA S/F 7201				1	4.52	4.52	457	4.52	2065.64
29-feb-16	VENTA S/F 7202				20	4.52	90.40	437	4.52	1975.24
29-feb-16	VENTA S/F 7206				14	4.52	63.28	423	4.52	1911.96

LOCAL COMERCIAL BIANCA TARJETAS KARDEX										
Artículo: Gatorade 24 (CJ)						Código:				
Unidad de medida: 24						Cantidad máxima:				
Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO						Cantidad mínima:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							280	8.93	2500.40
01-feb-16	VENTA S/F 7016				2	8.93	17.86	278	8.93	2482.54
01-feb-16	VENTA S/F 7017				20	8.93	178.60	258	8.93	2303.94
04-feb-16	VENTA S/F 7019				2	8.93	17.86	256	8.93	2286.08
05-feb-16	VENTA S/F 7020				10	8.93	89.30	246	8.93	2196.78
10-feb-16	VENTA S/F 7024				10	8.93	89.30	236	8.93	2107.48
11-feb-16	VENTA S/F 7025				10	8.93	89.30	226	8.93	2018.18
11-feb-16	VENTA S/F 7026				12	8.93	107.16	214	8.93	1911.02
12-feb-16	COMPRA S/F 93101	110.00	8.93	982.30				324	8.93	2893.32
12-feb-16	VENTA S/F 7027				2	8.93	17.86	322	8.93	2875.46
12-feb-16	VENTA S/F 7028				6	8.93	53.58	316	8.93	2821.88
12-feb-16	VENTA S/F 7030				1	8.93	8.93	315	8.93	2812.95
12-feb-16	VENTA S/F 7031				3	8.93	26.79	312	8.93	2786.16
12-feb-16	VENTA S/F 7032				1	8.93	8.93	311	8.93	2777.23
13-feb-16	VENTA S/F 7033				2	8.93	17.86	309	8.93	2759.37
13-feb-16	VENTA S/F 7034				1	8.93	8.93	308	8.93	2750.44
13-feb-16	VENTA S/F 7037				8	8.93	71.44	300	8.93	2679.00
14-feb-16	VENTA S/F 7041				3	8.93	26.79	297	8.93	2652.21
14-feb-16	VENTA S/F 7046				1	8.93	8.93	296	8.93	2643.28
14-feb-16	VENTA S/F 7048				2	8.93	17.86	294	8.93	2625.42
14-feb-16	VENTA S/F 7051				1	8.93	8.93	293	8.93	2616.49
14-feb-16	VENTA S/F 7052				1	8.93	8.93	292	8.93	2607.56
14-feb-16	VENTA S/F 7057				1	8.93	8.93	291	8.93	2598.63
14-feb-16	VENTA S/F 7058				1	8.93	8.93	290	8.93	2589.70
14-feb-16	VENTA S/F 7059				2	8.93	17.86	288	8.93	2571.84
14-feb-16	VENTA S/F 7060				1	8.93	8.93	287	8.93	2562.91

**LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX**

Artículo: GATORADE 24 (CJ)

Código:

Unidad de medida: 24

Cantidad máxima:

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
14-feb-16	VENTA S/F 7062				2	8.93	17.86	285	8.93	2545.05
14-feb-16	VENTA S/F 7063				2	8.93	17.86	283	8.93	2527.19
14-feb-16	VENTA S/F 7064				1	8.93	8.93	282	8.93	2518.26
14-feb-16	VENTA S/F 7065				1	8.93	8.93	281	8.93	2509.33
14-feb-16	VENTA S/F 7066				2	8.93	17.86	279	8.93	2491.47
14-feb-16	VENTA S/F 7067				6	8.93	53.58	273	8.93	2437.89
14-feb-16	VENTA S/F 7068				1	8.93	8.93	272	8.93	2428.96
15-feb-16	VENTA S/F 7070				3	8.93	26.79	269	8.93	2402.17
15-feb-16	VENTA S/F 7071				2	8.93	17.86	267	8.93	2384.31
15-feb-16	VENTA S/F 7073				1	8.93	8.93	266	8.93	2375.38
15-feb-16	VENTA S/F 7081				1	8.93	8.93	265	8.93	2366.45
15-feb-16	VENTA S/F 7082				3	8.93	26.79	262	8.93	2339.66
15-feb-16	VENTA S/F 7085				6	8.93	53.58	256	8.93	2286.08
16-feb-16	VENTA S/F 7086				1	8.93	8.93	255	8.93	2277.15
16-feb-16	VENTA S/F 7087				1	8.93	8.93	254	8.93	2268.22
16-feb-16	VENTA S/F 7090				2	8.93	17.86	252	8.93	2250.36
16-feb-16	VENTA S/F 7091				2	8.93	17.86	250	8.93	2232.50
16-feb-16	VENTA S/F 7092				4	8.93	35.72	246	8.93	2196.78
17-feb-16	VENTA S/F 7094				5	8.93	44.65	241	8.93	2152.13
17-feb-16	VENTA S/F 7096				2	8.93	17.86	239	8.93	2134.27
17-feb-16	VENTA S/F 7098				9	8.93	80.37	230	8.93	2053.90
18-feb-16	VENTA S/F 7104				15	8.93	133.95	215	8.93	1919.95
18-feb-16	VENTA S/F 7105				30	8.93	267.90	185	8.93	1652.05
18-feb-16	VENTA S/F 7108				8	8.93	71.44	177	8.93	1580.61
18-feb-16	VENTA S/F 7109				1	8.93	8.93	176	8.93	1571.68
18-feb-16	VENTA S/F 7110				10	8.93	89.30	166	8.93	1482.38
18-feb-16	VENTA S/F 7111				20	8.93	178.60	146	8.93	1303.78
18-feb-16	VENTA S/F 7116				10	8.93	89.30	136	8.93	1214.48
19-feb-16	VENTA S/F 7120				30	8.93	267.90	106	8.93	946.58
19-feb-16	VENTA S/F 7125				1	8.93	8.93	105	8.93	937.65
19-feb-16	VENTA S/F 7126				1	8.93	8.93	104	8.93	928.72
19-feb-16	VENTA S/F 7127				3	8.93	26.79	101	8.93	901.93
19-feb-16	VENTA S/F 7128				1	8.93	8.93	100	8.93	893.00
19-feb-16	VENTA S/F 7129				3	8.93	26.79	97	8.93	866.21
19-feb-16	VENTA S/F 7130				1	8.93	8.93	96	8.93	857.28
19-feb-16	VENTA S/F 7132				1	8.93	8.93	95	8.93	848.35
19-feb-16	VENTA S/F 7136				1	8.93	8.93	94	8.93	839.42
20-feb-16	VENTA S/F 7139				2	8.93	17.86	92	8.93	821.56
20-feb-16	VENTA S/F 7140				1	8.93	8.93	91	8.93	812.63
20-feb-16	VENTA S/F 7141				3	8.93	26.79	88	8.93	785.84
20-feb-16	VENTA S/F 7142				2	8.93	17.86	86	8.93	767.98
22-feb-16	COMPRA S/F 96967	5	10.31	51.55				91	9.01	819.53
22-feb-16	COMPRA S/F 96968	45	8.88	399.60				136	8.96	1219.13
22-feb-16	COMPRA S/F 96969	5	10.66	53.30				141	9.02	1272.43
22-feb-16	VENTA S/F 7143				1	9.02	9.02	140	9.02	1263.41
22-feb-16	VENTA S/F 7145				1	9.02	9.02	139	9.02	1254.39
22-feb-16	VENTA S/F 7146				2	9.02	18.04	137	9.02	1236.35
22-feb-16	VENTA S/F 7147				6	9.02	54.12	131	9.02	1182.23
22-feb-16	VENTA S/F 7149				1	9.02	9.02	130	9.02	1173.21
22-feb-16	VENTA S/F 7151				3	9.02	27.06	127	9.02	1146.15
23-feb-16	VENTA S/F 7156				1	9.02	9.02	126	9.02	1137.13
23-feb-16	VENTA S/F 7157				1	9.02	9.02	125	9.02	1128.11
24-feb-16	VENTA S/F 7161				1	9.02	9.02	124	9.02	1119.09
24-feb-16	VENTA S/F 7162				6	9.02	54.12	118	9.03	1064.97
24-feb-16	VENTA S/F 7163				1	9.02	9.02	117	9.03	1055.95
24-feb-16	VENTA S/F 7164				1	9.02	9.02	116	9.03	1046.93

LOCAL COMERCIAL BIANCA
TARJETAS KARDEX

Artículo: 220 V 24 (CJ)

Unidad de medida: 24

Método de valoración :PROMEDIO PONDERADO

Código:

Cantidad máxima:

Cantidad mínima:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total	Cant.	v.unitario	v.total
01-feb-16	INVENTARIO INICIAL							80	7.66	612.80
01-feb-16	VENTA S/F 7016				2	7.66	15.32	78	7.66	597.48
01-feb-16	VENTA S/F 7017				30	7.66	229.80	48	7.66	367.68
05-feb-16	VENTA S/F 7020				4	7.66	30.64	44	7.66	337.04
06-feb-16	VENTA S/F 7022				20	7.66	153.20	24	7.66	183.84
12-feb-16	COMPRA S/F 93101	72	7.66	551.52				96	7.66	735.36
12-feb-16	VENTA S/F 7031				2	7.66	15.32	94	7.66	720.04
13-feb-16	VENTA S/F 7036				2	7.66	15.32	92	7.66	704.72
13-feb-16	VENTA S/F 7037				2	7.66	15.32	90	7.66	689.40
14-feb-16	VENTA S/F 7040				1	7.66	7.66	89	7.66	681.74
14-feb-16	VENTA S/F 7051				1	7.66	7.66	88	7.66	674.08
14-feb-16	VENTA S/F 7055				3	7.66	22.98	85	7.66	651.10
14-feb-16	VENTA S/F 7056				1	7.66	7.66	84	7.66	643.44
14-feb-16	VENTA S/F 7058				1	7.66	7.66	83	7.66	635.78
14-feb-16	VENTA S/F 7059				1	7.66	7.66	82	7.66	628.12
15-feb-16	VENTA S/F 7079				1	7.66	7.66	81	7.66	620.46
15-feb-16	VENTA S/F 7085				2	7.66	15.32	79	7.66	605.14
16-feb-16	VENTA S/F 7087				1	7.66	7.66	78	7.66	597.48
16-feb-16	VENTA S/F 7088				1	7.66	7.66	77	7.66	589.82
16-feb-16	VENTA S/F 7090				2	7.66	15.32	75	7.66	574.50
17-feb-16	VENTA S/F 7094				3	7.66	22.98	72	7.66	551.52
17-feb-16	VENTA S/F 7098				2	7.66	15.32	70	7.66	536.20
18-feb-16	VENTA S/F 7102				8	7.66	61.28	62	7.66	474.92
18-feb-16	VENTA S/F 7106				10	7.66	76.60	52	7.66	398.32
18-feb-16	VENTA S/F 7107				1	7.66	7.66	51	7.66	390.66
18-feb-16	VENTA S/F 7112				20	7.66	153.20	31	7.66	237.46
19-feb-16	VENTA S/F 7116				10	7.66	76.60	21	7.66	160.86
19-feb-16	VENTA S/F 7127				1	7.66	7.66	20	7.66	153.20
19-feb-16	VENTA S/F 7129				1	7.66	7.66	19	7.66	145.54
19-feb-16	VENTA S/F 7134				1	7.66	7.66	18	7.66	137.88
20-feb-16	VENTA S/F 7139				1	7.66	7.66	17	7.66	130.22
20-feb-16	VENTA S/F 7140				1	7.66	7.66	16	7.66	122.56
22-feb-16	COMPRA S/F 96969	40	7.66	306.40				56	7.66	428.96
22-feb-16	VENTA S/F 7145				1	7.66	7.66	55	7.66	421.30
23-feb-16	VENTA S/F 7150				1	7.66	7.66	54	7.66	413.64
23-feb-16	VENTA S/F 7151				2	7.66	15.32	52	7.66	398.32
23-feb-16	VENTA S/F 7153				1	7.66	7.66	51	7.66	390.66
23-feb-16	VENTA S/F 7156				1	7.66	7.66	50	7.66	383.00
23-feb-16	VENTA S/F 7157				1	7.66	7.66	49	7.66	375.34
24-feb-16	VENTA S/F 7162				2	7.66	15.32	47	7.66	360.02
24-feb-16	VENTA S/F 7166				1	7.66	7.66	46	7.66	352.36
25-feb-16	VENTA S/F 7171				1	7.66	7.66	45	7.66	344.70
26-feb-16	VENTA S/F 7176				5	7.66	38.30	40	7.66	306.40
26-feb-16	VENTA S/F 7178				1	7.66	7.66	39	7.66	298.74
26-feb-16	VENTA S/F 7180				1	7.66	7.66	38	7.66	291.08
29-feb-16	COMPRA S/F 99876	72	7.66	551.52				110	7.66	842.60
29-feb-16	VENTA S/F 7191				1	7.66	7.66	109	7.66	834.94
29-feb-16	VENTA S/F 7195				1	7.66	7.66	108	7.66	827.28
29-feb-16	VENTA S/F 7204				36	7.66	275.76	72	7.66	551.52
29-feb-16	VENTA S/F 7207				30	7.66	229.80	42	7.66	321.72

Rol de pagos y de provisiones sociales:

EMPRESA COMERCIAL " BIANCA "										
ROL DE PAGOS										
MES : FEBRERO 2016										
NÓMINA	CARGO	REMUNERACIÓN BÁSICA UNIFICADA	FONDOS DE RESERVA	APORTE PERSONAL	TOTAL RECIBIDO	FIRMA	APORTE PATRONAL			TOTAL DE CANCELAR AL IESS: PATRONAL PERSONAL, IECE Y SECAP
							PATRONAL	IECE	SECAP	
			8.33%	9.45%			11.15%	0.50%	0.50%	
MARLON PALACIOS ROMAN	GERENTE	500,00	41,65	47,25	494,40		55,75	2,50	2,50	108,00
WANDENVER PALACIOS CASTILLO	CHOFER	366,00	30,49	34,59	361,90		40,81	1,83	1,83	79,06
SUMAN		866,00	72,14	81,84	856,30		96,56	4,33	4,33	187,06

SR. MARLON PALACIOS ROMAN
PROPIETARIO

Resumen:


Sueldo	866,00
Fondos de Reserva	72,14
Aporte Ind al IESS	81,84
Bancos	856,30

COMERCIAL BIANCA								
ROL DE PROVISIONES								
MES FEBRERO 2016								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCER SUELDO	DEC. CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL
1	Wan Denver Palacios Castillo	Chofer	366.00	30.50	30.50			61.00
			366.00	30.50	30.50	-	-	61.00
	 PROPIETARIO					 CONTADOR


Depreciaciones mensuales:

LOCAL COMERCIAL BIANCA					
TABLA DE DEPRECIACION					
DE ACTIVOS FIJOS					
DEL 1 AL 31 DE FEBRERO 2016					
ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD MENSUAL	CANTIDAD POR EL PERIDO
MUEBLES Y ENSERES	136	0.10	13.60	1.13	1.13
EQUIPO DE OFICINA	106.00	0.10	10.60	0.88	0.88
EQUIPO DE COMPUTO	850.00	0.33	280.50	23.38	23.38
Vehiculo	8000.00	0.20	1,600.00	133.33	133.33

RUC



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC: 1102217139001
APELLIDOS Y NOMBRES: PALACIOS ROMÁN MARLON FERNANDO

NOMBRE COMERCIAL: BIANCA
CONTADOR: AREVALO CASTILLO MARIA DEL CARMEN

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL: SN **NÚMERO:** SN

FEC. NACIMIENTO: 13/08/1982 **FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 14/06/2012
FEC. INSCRIPCIÓN: 14/06/2012 **FEC. ACTUALIZACIÓN:** 10/02/2015
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:** 27/02/2013


ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
 VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC).

DOMICILIO TRIBUTARIO
 Provincia: LÓJA Cantón: MACARÁ Parroquia: MACARÁ (MANUEL ENRIQUE RANGEL SUQUILANDA) Calle: ABDÓN CALDERÓN Número: SN Intersección: CARLOS VEINTIMILLA Referencia: FRENTE AL PARQUE EMILIO BUSTAMANTE Teléfono: 072694422 Email: pamariang@hotmail.com Celular: 0990153215

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	I	ABERTOS	I
JURISDICCIÓN	LÓJA A LOJA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2016000552730
 Fecha: 27/05/2016 17:06:40 PM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC:

1102217138001

APELLIDOS Y NOMBRES:

PALACIOS ROMAN MARLON FERNANDO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO:	001	Estado:	ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.:	14/06/2012
NOMBRE COMERCIAL:	BIANCA	FEC. CIERRE:	27/02/2013	FEC. REINICIO:	27/02/2013

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETC).

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA, Cantón: MACARA Parroquia: MACARA (MANUEL ENRIQUE RANGEL SUQUILANDA) Calle: ARDON CALDERON Numero: 51 Intersección: CARLOS VEINTIMILLA Referencia: FRENTE AL PARQUE EMILIO BUSTAMANTE Telefono Domicilio: 072694422 Celular: 0990153215 Email: pamarlon@hotmail.com



Código: RIMRUC2016000552730

Fecha: 27/05/2016 17:06:40 PM

Autorización

Macara, 12 de abril 2016

Sr. Marlon Fernando Palacios Román
GERENTE PROPIETARIO DEL LOCAL COMERCIAL BIANCA

De mis consideraciones:

YO María Belén Macas Palacios con CI 1103933345 alumna de UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODULO 10 solicito a usted me autorice a realizar en su local comercial mi Proyecto de tesis por el periodo de febrero 2016.

TEMA: "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ PROVINCIA DE LOJA PARA EL PERIODO FEBRERO 2016"

Por la favorable atención que se digne a autorizar a la presente, le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente:


María Belén Macas Palacios
ESTUDIANTE
CI: 1103933345


Sr. Marlon Fernando Palacios Román
GERENTE – PROPIETARIO
RUC: 1102217138001

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL PERIODO FEBRERO 2016”.

PROYECTO DE TESIS

ASPIRANTE :

MARÍA BELÉN MACAS PALACIOS.

LOJA - ECUADOR

2016

1859

a. TEMA

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL LOCAL COMERCIAL BIANCA DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA EN EL PERIODO FEBRERO 2016”.

b. PROBLEMÁTICA

En la actualidad el comercio ha sido la principal fuente de mantenimiento del hombre. Primeramente, con el trueque en las mercancías y, hoy en día debido a que el mundo está dominado por una fuerte competencia global y a las bruscas y repentinas alteraciones económico-financieras generadoras de fuertes cambios en la cotización de las monedas y las tasas de interés; sin embargo, todo ello marca una mayor exigencia en los negocios traducidos en la eficiencia y satisfacción del cliente.

Además, las empresas comerciales deben estar en funcionamiento mediante un proceso administrativo que contribuya en una utilización de recursos adecuados, existentes en las empresas para un mejor desarrollo de las mismas, que nos permita conocer con certeza las operaciones de la entidad y el resultado al final de su período económico.

Hoy en día existe una gran mayoría de empresas comerciales que no cuenta con un buen sistema administrativo contable lo cual no les permite llevar adecuadamente el registro de compras, ventas y gastos; ni un detalle manual y al no contar con estos documentos los comercios permanecen en un desconocimiento de sus ingresos.

Es importante enfatizar que muchas empresas no entienden que implantar un sistema contable es favorable para poder administrar su economía de manera correcta y objetiva, en forma oportuna, racional y segura para la correcta toma de decisiones, ya que en el manejo de sus registros es necesario para un efectivo control en mercaderías con son las cuentas por pagar.

El objeto de estudio para la presente investigación es el Local Comercial “Bianca” dedicado a la venta al por mayor y menor de bebidas no alcohólicas, propiedad del Sr. Marlon Fernando Palacios Román; el RUC es el N°1102217138001, quien inicia sus actividades comerciales el 27 de febrero de 2013; se encuentra ubicado en la Provincia: Loja, Cantón: Macara, Calle: Abdón Calderón, intercepción: Carlos Veintimilla, Referencia: Frente al Parque Emilio Bustamante.

Su actividad económica principal es venta al por mayor y menor de bebidas no alcohólicas (jugos, gaseosas, aguas minerales, entre otras) sus clientes principales en general son; personas del medio y una que otra institución pública, teniendo en total de facturas de compras durante el período de febrero 12 facturas y en ventas un total de 192 facturas, el local comercial es administrado personalmente, tiene un vendedor y para realizar las declaraciones del SRI, cuenta con un contador quien se encarga de documentar las compras y las ventas.

En la Local Comercial “Bianca” se determinó los factores que afectan el desarrollo económico que mencionamos a continuación:

El local comercial no lleva un control de inventarios de entradas y salidas de mercadería, para las ventas no utiliza el registro en las tarjetas Kárdex; y también que se compra de forma exagerada y se agota el stock.

Los registros de cuentas por cobrar los realiza manualmente en un cuaderno lo que ocasiona una pérdida al no registrar alguna cuenta ocasionándole una diferencia en su negocio el no saber correctamente cuanto tiene que cobrar.

Los registros de cuentas por pagar a proveedores los realiza en efectivo y por medio de abonos, esto ocasiona el mal manejo administrativo contable causando pérdida en el negocio.

Con estos antecedentes y en vista de lo expuesto, para el presente trabajo investigativo se ha determinado la siguiente problemática “La falta de implantación de un sistema contable al Local comercial “Bianca” de la ciudad de Macará, no permite conocer el valor real de su situación económica y financiera, lo que conlleva a la toma decisiones inadecuadas”

d. JUSTIFICACIÓN

Desde el punto de vista académico de nuestro proceso de formación profesional en la carrera de Contabilidad y Auditoría mediante el desarrollo del proceso de tesis el presente trabajo investigativo tiene la finalidad profundizar los conocimientos adquiridos y obtener una experiencia real , durante los años de estudio para poder ejercer nuestra profesión responsablemente con trabajos de aptitud, eficacia y eficiencia cumpliendo así el currículo académico y los requisitos exigidos por el Reglamento de Régimen Académico previa a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría , CPA.

Al implantar el sistema contable en el Local Bianca dedicada a la actividad comercial, su propietario podrá tomar decisiones adecuadas para el buen funcionamiento de su negocio, de tal forma que cuide su inversión y aplicando de esta manera un sistema contable que le permita conocer con oportunidad los resultados económicos, así como evaluar el procedimiento real en el manejo de sus recursos y establecer su economía real y la eficiencia de los procedimientos aplicados para mejorar el control de sus recursos financieros.

Con la realización del presente trabajo de investigación se ayudará en la parte económica; debido a que se obtendrán datos reales y actualizados ayudando a tener una idea clara que permita conocer la situación real de lo que posee el local comercial y ayudar a que se cumplan los objetivos por los cuales se creó la empresa.

e. OBJETIVOS

Objetivo General.

Implantar un sistema contable al local Comercial Bianca del cantón Macara provincia de Loja durante el periodo febrero 2016, para conocer su situación financiera.

Objetivos Específicos.

- ❖ Estructurar el inventario inicial de activos y pasivos en base a la constatación física de bienes, derechos y obligaciones que se encuentra en la empresa a la fecha.

- ❖ Elaborar el plan y manual de cuentas para registrar y ordenar cada transacción que se realice en el local comercial.

- ❖ Desarrollar el proceso contable hasta la presentación de los Estados Financieros, en el presente periodo.

f. MARCO TEÓRICO

La Contabilidad

(OCEANO., Enciclopedia autodidactica tomo III elementos de contabilidad, 2009) declara: La contabilidad en su aplicación práctica, constituye un conjunto de trabajos materiales e intelectuales que se reflejan a través de instrumentos idóneos, sistemática y armónicamente estructurados y organizados para servir, conocer, iluminar, demostrar, prever y censurar una gestión económica – administrativa. (pág. 761)

La contabilidad es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones económicas de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. A través de la contabilidad los administradores, gerentes, dueños podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables que les permita conocer la estabilidad y solvencia de la empresa en sus cobros, pagos, ventas, gastos generales, etc. y así puedan conocer la capacidad financiera de la empresa.

Importancia

La contabilidad es necesaria y de gran importancia porque todas las empresas que se dedican a la producción, prestación de servicios tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones financieras. Así alcanzara mayor productividad y lucro de su patrimonio.

La contabilidad en las entidades públicas, se ve en la imperiosa necesidad de manejar fondos y administrarlos, ya que en todo organismo

ya sea público o privado la Contabilidad constituye el registro de su situación económica.

Objetivos

(Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2011) señala:

Se puede conceptual a la Contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de : análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento ,con las finalidades de informar e interpretar la situación económica y financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.

- Registrar en forma clara, precisa y concisa y en estricto orden todas las operaciones.
- Establece un control absoluto sobre cada uno de los recursos y obligaciones de la empresa.
- Determinar y proporcionar en cualquier momento una imagen clara de la situación económica – financiera de la empresa o negocio. (pág. 1)

Clases de Contabilidad

- Dependiendo de los recursos que maneja la empresa:

Contabilidad privada. - 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 jurídicas.

Contabilidad Pública. - Tiene como objetivo el control y registro de operaciones efectuadas por las entidades del sector nacional.

- Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona:

Contabilidad financiera. - Este tipo de Contabilidad consiste en la preparación y presentación de todos los estados Financieros, para fines de audiencia y usos externos, dicha información es útil a sus administrativos para la toma de decisiones respecto a la situación financiera de la empresa.

Contabilidad Administrativa.- Como su nombre dice está dirigida al control de los aspectos administrativos que concierne a la empresa, cada uno de sus informes será únicamente de uso interno, utilizada nada más que, por sus administrativos y/o propietarios con la finalidad de evaluar el desarrollo de la entidad, permitiendo la comparación de administraciones presentes frente a administraciones anteriores, proporcionando de esta manera pautas para la aplicación de herramientas de control para prever y planear el futuro de la entidad.

Contabilidad de Servicios. - La encargada del registro y control de cada uno de los movimientos económicos y financieros de las entidades dedicadas únicamente a la prestación de un servicio al público en general, recibiendo a cambio un valor en dinero.

- Dependiendo del tipo de actividad que desarrolla la empresa

Contabilidad Industrial. - Este tipo de Contabilidad se encarga de controlar las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.

Contabilidad Comercial. - “La contabilidad Comercial hace relación a la actividad del comercio es decir a la compra y venta de mercancías y se

encarga de registrar todas las operaciones mercantiles” (ALVAREZ, 2009)

(pág. 13)

Es aquella que controla las operaciones que realiza las empresas dedicadas a la compra y venta de un producto o artículo determinado, esta contabilidad se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones financieras de la empresa con el fin de interpretar sus resultados que permitan conocer la estabilidad y solvencia de la empresa.

Cuenta Mercaderías

(Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2011) opina que : “Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías” (pág. 107)

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

Sistema de Registro y Control de Mercaderías

Es el conjunto de actividades y técnicas utilizadas por la empresa para mantener la cantidad de artículos en el nivel deseado, en bodega para la comercialización.

Los sistemas de control de la cuenta mercadería son: Para registrar las compras y ventas de mercaderías puede utilizar los siguientes sistemas conocidos.

- a. Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- b. Sistema de cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

(Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2011) declara:

Denominado también Sistema de inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (pág. 107)

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la regulación o ajuste correspondiente, estas cuentas son:

- Mercaderías
- Compras
- Devoluciones en compras
- Descuentos en compras
- Ventas
- Devoluciones en ventas
- Descuentos en ventas
- Costos en ventas o
- Utilidad bruta en ventas o
- Perdida en ventas.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

(Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2011) Menciona que este sistema: “Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercadería mediante la utilización de tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente” (p. 88, 89,90).

En este sistema es apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios. Cuentas que intervienen:

- Inventario de mercaderías: Registra los valores del Inventario Inicial, las compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.
- Ventas: Registra las ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de ventas.
- Costo de Ventas: En esta cuenta se registra las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas al costo.
- Utilidad Bruta en Ventas: En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio.
- Perdida en Ventas: Se registra el valor de la Pérdida en Ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Método de Valoración de Inventarios

Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son el método Primeras Entradas Primeras Salidas (FIFO), Método Últimas entradas Primeras Salidas (LIFO) y el método Promedio Ponderado (P.P).

Método primeras entradas primeras salidas (FIFO)

Este método significa que la compra de mercaderías que ingresaron primero a la empresa son las primeras que tienen que salir.

Método promedio ponderado (P.P)

En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario.

Tarjetas Kárdex

El Kárdex o fichero de mercaderías está formado por tarjetas que permitan controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y dar a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Cada tarjeta Kárdex constituye un auxiliar de la cuenta mercancías no fabricadas por la empresa, en la que la suma de los saldos de las tarjetas representa el total de las mercancías en existencia, a precio de costo.

Plan de Cuentas

(Zapata Sanchez, 2011) manifiesta que: El Plan de Cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control, se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad. (p. 31).

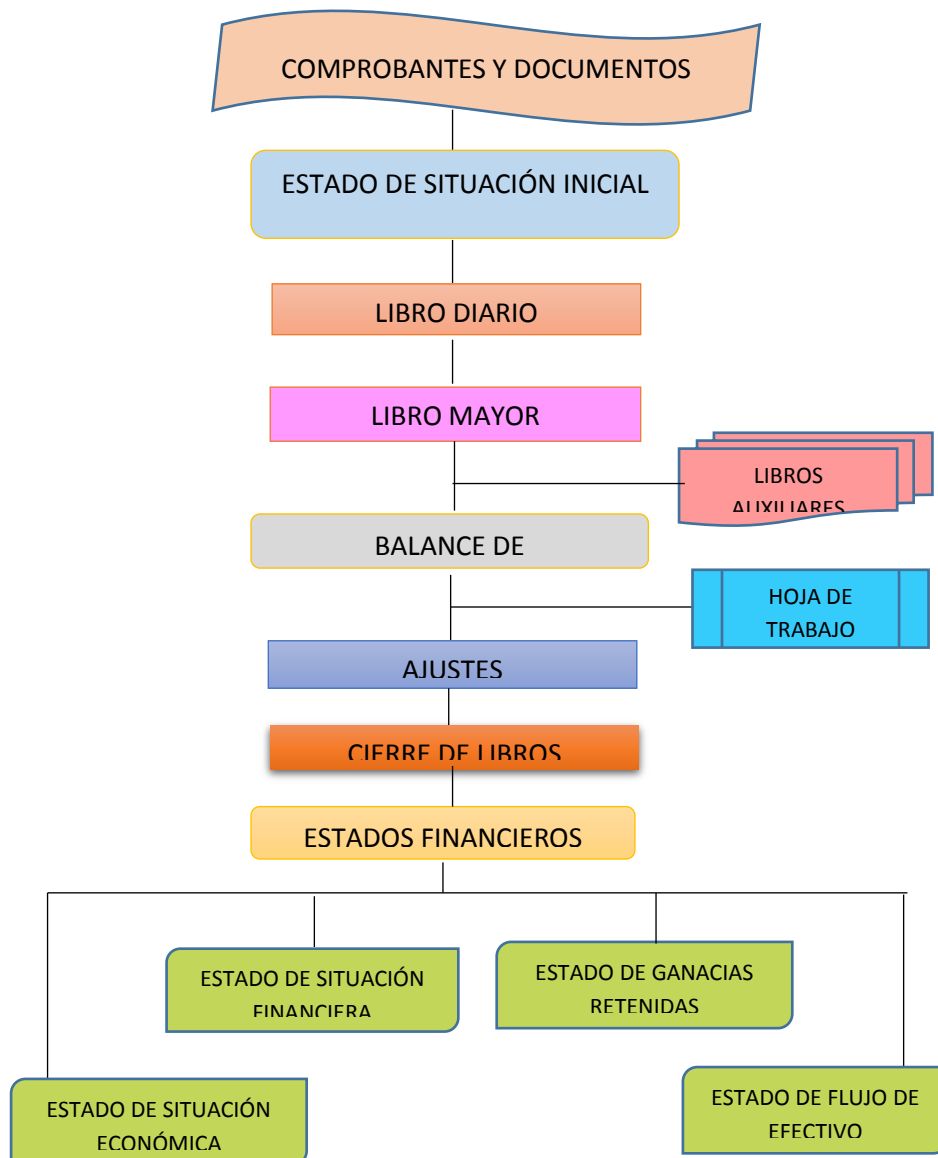
Manual de Cuentas

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, que representan su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

El Proceso Contable

(Zapata Sanchez, 2011) afirma que: El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros. (pág. 76)

ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



Elaborado por: María Belén Macas Palacios
Fuente: Zapata Sánchez 2011

Documentos Fuentes

Es la base de las transacciones comerciales, frecuentemente estos documentos son básicos, de apoyo e informativos, constituye en la fuente de datos para el proceso contable, es decir respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Facturas

Es un documento tributario de compra y venta que registra la transacción comercial obligatoria y aceptada por la ley.

La factura la emite el vendedor en la transferencia de bienes o en la prestación de servicios, se debe identificar al comprador del bien con su nombre o razón social y N° de Ruc o cedula y desglosar la tarifa IVA 12% del impuesto que interviene la transacción.

Comprobantes de Retención

Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizados por agentes de retención en el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno. La retención se la realiza en el momento en que se pague o se acredite en la cuenta el valor de la factura en el término previsto para la retención en la fuente de Impuesto a la Renta o por concepto de IVA no menor a un plazo de 5 días.

Cheque

El cheque es un instrumento de pago que según el Art. 30 de la Ley de Cheques se gira contra una institución Bancaria autorizada para recibir depósitos monetarios que tengan fondos del girador

Rol de Pagos

Es un documento de respaldo de pago al personal que labora en el local, donde se detalla el registro de su salario mensual, donde se detalla el aporte personal o prestamos etc.

Inventario

Greco (2010) señala al inventario como:

La recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cancelar. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son activos y pasivos, contando, pesando, midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o deba (p. 227).

Estado de Situación Inicial (Martínes, 2009) indica que: “Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un ente contable, comprende los valores del activo, pasivo y patrimonio” (pág. 18)

Se lo elabora al inicio de las operaciones de la empresa, en forma ordenada los activos, pasivos y capital en base al inventario inicial de acuerdo a la actividad.

Libro Diario

Pertenece al grupo de los libros principales en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

Se lo utiliza como único registro de entrada original en esta fase de estudio de la contabilidad.

Libro Mayor

Así mismo (Bravo, Contabilidad General 10 ma edición, 2011)) señala que el libro mayor “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” (pág. 70)

Es el resumen de cada una de las operaciones registradas en el diario general donde se registra en orden cronológicos los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas.

Balance de Comprobación

Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y Haber.

El balance de comprobación permite verificar que todas las transacciones efectuadas por el local durante el periodo contable estén registradas correctamente, que no haya errores numéricos.

Hoja de Trabajo

Es un documento que nos permite presentar en forma resumida gran parte del proceso contable; una vez termina se usa en la preparación de los informes financieros al final del ejercicio económico.

Para realizar la hoja de trabajo se toma los saldos del balance de comprobación el saldo deudor y acreedor de las diferentes cuentas.

Ajustes Contables

Los ajustes se elaboran al final del periodo contable, mediante asientos contables en el libro diario los ajustes que con mayor frecuencia se utilizan son:

Ajuste de Depreciaciones

Se los realiza por la pérdida del valor de los bienes del Activo fijo, ya sea por desgaste de uso, envejecimiento por acción del tiempo o por destrucción parcial o total.

Los métodos de depreciación aceptados en la técnica contable son:

- De línea recta. - Es el más utilizado este consiste en restar el costo, el valor residual o el valor de desecho y dividir para los años de vida útil del bien, haciendo uso de la siguiente tabla:

ACTIVOS	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE
EDIFICIOS Y MUEBLES COMERCIALES	20 AÑOS	5%
MUEBLES ENCERES	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33%
VEHÍCULO	5 AÑOS	20%

FORMULA

DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{Costo} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Años de vida útil

- Método legal. - La fórmula para el método legal es:

DEPRECIACION = Valor del activo – valor residual X Porcentaje legal.

Los porcentajes que se aplican son:

ACTIVOS	PORCENTAJES
EDIFICIOS Y LOCALES COMERCIALES	20 %
MUEBLES Y ENSERES	10 %
EQUIPOS DE OFICINA	10 %
EQUIPO DE COMPUTO	33 %
VEHÍCULO	20 %

Cierre de Libros

Los asientos de cierre de los libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser: Ganancia, utilidad o superávit, pérdida o déficit.

Estados Financieros

Aquellos que al final de un determinado periodo contable reflejan la situación económica y financiera real de una empresa o negocio, mediante la preparación de los siguientes Estados Financieros:

Estado de Resultados

Está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, las cuentas ingresos, gastos y costos.

Estado Situación Financiera

Es un documento que refleja la situación financiera de un ente económico ya sea de una organización pública o privada a una fecha determinada que permite efectuar un análisis comparativo de la misma.

Estado de Flujo del Efectivo

Es el informe contable principal que presenta en forma resumida y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso procedente del efectivo.

Se elabora al término de un ejercicio económico para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa, satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

Obligaciones Tributarias

El Local "Comercial Bianca", tiene las siguientes obligaciones tributarias:

Anexo de Relación Dependencia

Anexo Transaccional Simplificado

Declaración de Retenciones en la Fuente

Declaración Mensual de IVA

Declaración mensual de IVA

El impuesto al valor agregado IVA, es un impuesto que se aplica a la venta de bienes o a la prestación de servicios.

Comercial Bianca tiene la obligación de realizar mensualmente 14 cada mes en el formulario 104 su declaración, declarar sus ventas y compras.

Declaración de Retenciones en la fuente

Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales.

Las sociedades, instituciones públicas y privadas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que se han sobrepasado la base anual son agentes de retención las mismas que deben realizar los pagos por tales retenciones, adicionalmente debe mantener en archivo todos los comprobantes de retención emitidos junto a las respectivas declaraciones.

Anexo transaccional

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER- 2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta.

Anexo RDEP

De acuerdo a la resolución N°. NAC – DGER2013-0880 publicado en S.R.O. 149 EL 23-12-2013, las sociedades públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención

para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar la información los ingresos realizados a sus trabajadores en el periodo comprendido entre 1 de enero y 31 diciembre de cada año.

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades, personales, comerciales y en general actividades económicas, este impuesto debe pagar toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

Agentes de retención

Los agentes de retención del impuesto al valor agregado (IVA) y del Impuesto a la Renta (IR) retendrán el impuesto en los porcentajes que mediante la resolución establezca el Servicio de Rentas Internas. Los citados agentes declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto.

Los porcentajes de retención en la fuente son:

- **Retención 1%** compra de bienes
- **Retención 2%** compra de servicios donde prevalezca la mano de obra
- **Retención 8%** Honorarios a personas en donde no existe título profesional de parte de la persona que presta el servicio.
- **Retención 10%** Honorarios a personas en donde si existe el título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

Los porcentajes de IVA son:

Los agentes de retención declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran el correspondiente comprobante de retención del impuesto, hasta los cinco primeros días de haber emitido el comprobante de venta.

Retención 30% IVA.- Cuando se adquieren bienes grabados con tarifa 12%, retendrán 30% del IVA causado en la adquisición.

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

Retención del 100 IVA.- Cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arriendan inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad los agentes retendrán.

Declararan y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes.

g. METODOLOGIA

Científico

El más importante, porque es objetivo, claro y preciso, verificable y explicativo; la aplicación de este método hará posible el proceso del sistema contable, permitirá la ejecución práctica tomando en consideración los fundamentos efectivos – técnicos que se requiera para este local comercial.

Deductivo

Permitirá realizar la clasificación de la información recopilada en las diversas categorías conceptuales del local documentos fuentes, contabilidad, análisis financieros y tributarios contribuyendo hasta llegar aspectos particulares como elementos vinculados a la propuesta contable tributaria necesaria para estructura del marco teórico y su aplicación a la práctica.

Inductivo

Facilitará el estudio de casos específicos durante el proceso contable, en donde se partirá de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros, así mismo será utilizado sobre la base de información del impuesto para las respectivas declaraciones y pagos de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta en forma mensual.

TÉCNICAS

Observación. - Mediante un acercamiento directo al ente Comercial, se podrá evidenciar los procesos de registro, archivo, control interno; así

como también constatar y verificar sus activos, pasivos y verificar si existe un proceso contable.

Entrevista. - Se aplicará al propietario del local verbalmente para recabar información confiable y relevante en relación al problema de investigación, sobre el funcionamiento y así poder obtener una visión previa del problema, alternativas y gestiones a seguir.

g. Cronograma

ACTIVIDADES	ABRIL			MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEM				OCTUB				NOVIEM				DICIEM			
	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4	S 1	S 2	S 3	S 4			
Aprobación del tema																																			
Diseño y aprobación del proyecto de tesis																																			
Primer avance del trabajo de titulación revisión de la literatura título - materiales y métodos																																			
Segundo avance del trabajo de titulación resultados – discusión																																			
Tercero y cuarto avance del trabajo de titulación conclusiones recomendaciones bibliografía anexos																																			
Exposición del trabajo final																																			

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Presupuesto

Para el desarrollo del presente trabajo el presupuesto será aprobado por recursos propios del aspirante.

INGRESO		
Recursos del aspirante		\$1200,00
TOTAL		\$ 1200.00
GASTOS		
Útiles de oficina		\$ 200.00
Reproducción de texto		\$350.00
Empastado		\$ 400.00
Movilización		\$ 250.00
Imprevisto		
TOTAL		\$ 1200.00

i. Bibliografía

- Bravo, M. (2011). *Contabilidad General 10 ma edición*. Quito - Ecuador: ESCOBAR.
- Espejo, L. (2010). *Contabilidad General* (Primera ed.). Loja: U.T.P.L.
- Fernández, E. (2013). *Contabilidad Comercial* (Vol. 17). México: Ediciones México.
- Fierro, A. (2009). *Contabilidad General*. Bogota: Ecoe Ediciones.
- Greco, O. (2010). *Diccionario Contable*. Buenos Aires: Valleta.
- JARAMILLO, L. B. (2009). *CONTABILIDAD GENERAL*. Loja: Universidad Tecnica Particular de Loja.
- José Vicente, V. (2008). *Contabilidad General*. Quito: Educación y Cultura.
- MOLINA Antonio. (2009). *Contabilidad Básica Teoría y Ejercicios*. Quito - Ecuador.
- Neigs, R. (2013). *Contabilidad* (Vol. 18). México: Mac Graw Hill.
- OCEANO., G. E. (2009). *Enciclopedia autodidactica tomo III elementos de contabilidad*. Barcelona - España: Ediciones Oceano.
- Ramírez, A. (2010). *Contabilidad Comercial* (Vol. 2). México: Limusa.
- Roman, J. (2005). *El puente de papel*. Libros en red.
- VASCONEZ, V. (2009). *Contabilidad General*. Quito Ecuador: Tercera edicion.
- WWW.sri.gob.ec/de/172. (s.f.).
- Zapata Sanchez, P. (2011). *Contabilidad General*. 7° ed. Bogotá: S.A de C.V.
- Zapata Sánchez, P. (2013). *Contabilidad General*. En P. Z. Sánchez, *Contabilidad General* (pág. 123). MEXICO: McGraw Hill.
- ZAPATA, P. (2005). *CONTABILIDAD GENERAL* (6ta Edicion ed.). Colombia: Mc Graw-Hill

INDICE

PORTADA.....	i
CERTIFICACION.....	ii
AUTORIA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACION.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TITULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
SUMMARY.....	3
c. INTRODUCCION.....	4
d. REVISION DE LA LITERATURA.....	6
e. MATERIALES Y METODOS.....	40
f. RESULTADOS	42
g. DISCUSION.....	109
h. CONCLUSIONES.....	110
i. RECOMENDACIONES.....	111
j. BIBLIOGRAFIA.....	112
k. ANEXOS.....	113
INDICE.....	191