



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD
COMERCIAL EN EL ALMACÉN “FERROTEC” DE LA
CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO -
SEPTIEMBRE 2016”**

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

Autora: Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

Directora: Ing. Gina Judith Manchay Reyes Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2018

1859

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

CERTIFICA:

Que, el presente trabajo de tesis intitulado “IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN “FERROTEC” DE LA CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE 2016”, presentado por la aspirante Mayra del Carmen Jumbo Sanambay, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido ejecutado bajo mi dirección y luego de haber revisado, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Marzo de 2018



.....
Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, **Mayra del Carmen Jumbo Sanambay**, 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: Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

Firma: 

Cédula: 110443139-8

Fecha: Loja abril de 2018

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

Yo, Mayra del Carmen Jumbo Sanambay, declaro ser autora de la tesis titulada, **“IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN “FERROTEC” DE LA CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE 2016”**, como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios 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 24 días del mes de abril del dos mil dieciocho, firma la autora:

Autora: Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

Firma: 

Cédula: 1104431398

Correo Electrónico: mayrajs24@hotmail.com

Dirección: Celica- Parroquia Cruzpamba Calle Federico Páez y 4 de Nov.

Teléfono Celular: 0997156984

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Ing. Gina Manchay Reyes Mg. Sc.

TRIBUNAL DE GRADO:

Presidenta: Lic. Elsa Ortiz Gaona Mg. Sc.

Vocal: Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda Mg. Sc.

Vocal: Lic. Melida Piedad Rivera Viñan Mg. Sc.

DEDICATORIA

A Dios, por ser el centro de mi vida y darme la fortaleza para seguir adelante y no desmayar en las dificultades que se me presentaban, enseñándome a enfrentar las adversidades sin perder nunca la dignidad.

De manera especial a mis padres por su apoyo incondicional, consejos, comprensión, amor y ayuda en los momentos difíciles. A todos quienes me han ayudado a ser lo que soy como persona, con valores principios e ideales, para conseguir el objetivo propuesto.

La satisfacción de la vida consiste en tener siempre algo que hacer, alguien a quien amar y una meta que lograr.

Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Nacional de Loja, Unidad de Educación a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus dignas Autoridades y Docentes, que desinteresadamente impartieron sus conocimientos y me sirvieron de guía en mi formación profesional.

Ing. Gina Manchay Reyes, Mg. Sc., quien supo orientarme y asesorarme para lograr esta meta de ser una persona útil para la sociedad.

A la propietaria del almacén "**FERROTEC**", señora Patricia Malla Espinoza, por brindarme la información necesaria para realizar el presente trabajo de tesis.

Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

a. Título

“IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN “FERROTEC” DE LA CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE 2016”.

b. Resumen

El presente trabajo investigativo, se realizó con la finalidad de proporcionar una herramienta fundamental para el desarrollo económico adecuado de la ferretería FERROTEC, cuyo objetivo está encaminado al beneficio del negocio y por ende satisfacer las necesidades de sus clientes. Así mismo se lo realiza, como requisito previo a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA., de acuerdo al Artículo 129 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.

Dando cumplimiento a los objetivos planteados en la presente tesis, se siguió un orden lógico y ordenado, el cual parte desde el registro de las compras, ventas y retenciones, seguidamente se elaboró el Plan de Cuentas, Estado de Situación Inicial; el Memorándum de operaciones en un período de dos meses, para proceder a analizar y elaborar los asientos contables en el Libro Diario, cuyos valores se trasladan al Mayor General y sus saldos al Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, los respectivos Ajustes y finalmente se condensó toda esta información en los Estados Financieros.

Con los resultados obtenidos se llegó a la conclusión que la propietaria de "FERROTEC", no mantiene un sistema claro de contabilidad, que ayude al manejo económico del mismo, lo cual no permite un registro adecuado de las transacciones que se dan día a día, para la obtención de los Estados Financieros y obligaciones tributarias confiables. Finalmente se recomienda a la señora propietaria considere el presente trabajo desarrollado en la presente tesis, con la finalidad de contar con una información económica oportuna y confiable para la correcta toma de decisiones en beneficio de su desarrollo.

Summary

The present investigative work was carried out in order to provide a fundamental tool for the adequate economic development of the FERROTEC hardware store, whose objective is aimed at the benefit of the business and therefore meet the needs of its customers. It is also done, as a prerequisite to obtain the degree in Accounting and Auditing CPA., According to Article 129 of the Regulation of Academic Regime of the National University of Loja.

In compliance with the objectives set out in this thesis, a logical and orderly order was followed, which starts with the registration of purchases, sales and retentions, followed by the Accounts Plan, Initial Situation Status; the Memorandum of operations, in a period of two months, to proceed to analyze and elaborate the accounting entries in the Daily Book, whose values are transferred to the Major General and their balances to the Balance of Verification, Worksheet, the respective Adjustments and finally all the this information in the Financial Statements.

With the results obtained, it was concluded that the owner of "FERROTEC" does not maintain a clear accounting system, which helps the economic management of the same, which does not allow an adequate record of the transactions that occur every day, to obtain the Financial Statements and reliable tax obligations. Finally, it is recommended that the owner consider the present work developed in this thesis, in order to have timely and reliable economic information for the correct decision making in benefit of its development.

c. Introducción

La Ferretería FERROTEC” del cantón Loja, ubicada en la calle Av. 8 de Diciembre, inicia sus operaciones comerciales el 28 de enero del 2016, su representante legal y propietaria es la señora Patricia Malla Espinoza, con Registro Único de Contribuyentes N° 0704373661001, como Persona Natural no obligada a llevar Contabilidad. Sus principales actividades son la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Actualmente, la importancia de llevar registros ordenados, detallados en libros principales y auxiliares permite a las empresas, tener información real y oportuna de su actividad sea comercial, de finanzas, o productiva, cumpliendo con la normativa contable - tributaria, y brindando datos para la toma adecuada de decisiones. El presente trabajo de investigación se proyecta a ofrecer un aporte efectivo a la ferretería Ferrotec con la finalidad de que la empresa cuente con un proceso contable que le permita el registro adecuado de sus transacciones diarias y conocer su verdadera situación económica financiera y en base a ello tomar decisiones en beneficio de la misma, debido a que contar con información oportuna se convierte en una herramienta de competencia que marca la diferencia a la hora de realizar acciones para mejorar la posición del negocio.

Su estructura se rige a lo estipulado en la normativa vigente en la Universidad Nacional de Loja y comprende **Título**, corresponde a una descripción de la tesis desarrollada, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, que incluye la justificación del tema y académica, cumplimiento de los objetivos y una conclusión general; **Introducción**, consta de una reseña histórica de la empresa en estudio, la importancia del tema, el aporte al negocio y la estructura del trabajo; **Revisión de la Literatura**, contiene la fundamentación teórica, de la propuesta relacionada con la aplicación del sistema contable; **Materiales y Métodos**, detalla en forma precisa como se aplicó el proceso y desarrollo de este tema; **Resultados**,

se hace constar la ejecución de la práctica; **Discusión**, indica que la empresa no llevaba un proceso contable por lo que se desconocía su situación económica financiera, con la implementación de la Contabilidad en el almacén FERROTEC, se deja el diseño de cada uno de los registros contables, mostrado su real situación para una correcta toma de decisiones; **Conclusiones**, lo más relevante obtenida en la práctica aplicada; **Recomendaciones**, basadas en las conclusiones los mismos que son puestos a consideración de la propietaria para que tome los correctivos necesarios; **Bibliografía**, detalla las fuentes de consulta sobre el tema investigado; **Anexos**, contiene la copia del Ruc, copias de facturas que sustentan el trabajo realizado, finalmente el **Índice**, un contenido rápido y detallado en su orden con su número de página correspondiente.

d. Revisión de Literatura

CONTABILIDAD

“Es un sistema de información que mide las actividades de las empresas, procesa esta información en Estados Financieros y comunica los resultados a los tomadores de decisiones” (Zapata, 2011, pág. 7).

Según Bravo (2011) la contabilidad:

- Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica al término de un ejercicio económico o periodo contable.
- Campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con el análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa:
- Sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar decisiones. (pág. 9)

Entonces se define a la Contabilidad como la técnica de registrar cronológicamente las transacciones económicas que realiza una empresa con el objeto de establecer al final de ese periodo, la situación financiera de la empresa y las utilidades o pérdidas producidas por efecto de las transacciones efectuadas. La información que se obtiene es utilizada por los administradores para la toma de decisiones empresariales que mejoren

su situación actual en el corto plazo.

Importancia

La Contabilidad es el elemento de mayor importancia para toda empresa, por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera, su evolución y proyecciones a futuro, con la finalidad de tomar decisiones con precisión.

La importancia no solo se basa en la presentación de Estados Financieros, sino que también es una herramienta indispensable para administrar correctamente su efectivo, sus inventarios, sus cuentas por cobrar y por pagar, sus pasivos, sus costos y gastos y hasta sus ingresos.

Objetivos

Es suministrar información de la situación económica y financiera de la empresa lo cual es necesario para conocer el patrimonio de las mismas y ejercer un control sobre ellas. De acuerdo a eso podemos resumir sus objetivos:

- Medir los recursos
- Reflejar los derechos de las partes.
- Medir los cambios de los recursos y de los derechos.
- Determinar los periodos específicos de dichos cambios.
- Tener la información usando la unidad monetaria como común denominador.
- Controlar las propiedades de la entidad. (Castro, 2011, pág. 1)

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Bravo (2011), en su libro de Contabilidad General indica que los principios de Contabilidad generalmente aceptados son:

- **Partida doble:** No hay deudor sin acreedor, Ni acreedor sin deudor. Significa que toda transacción que se realice en la empresa está registrada en cuentas deudoras que reciben valores y cuentas acreedoras que entregan valores, tanto en el debe como en el haber se registrará el mismo valor.
- **Equidad.** - Es el principio fundamental en toda organización, en donde se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear estos, deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello no se deben reflejar datos que afecten los intereses de unos, prevaleciendo los de otros.
- **Ente.** - Los Estados Financieros se refieren siempre a una empresa donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto “ente” es distinto del de “persona” ya que un mismo sujeto puede producir Estados Financieros de varias “firmas” de su propiedad.
- **Bienes económicos.** - Se refieren siempre a recursos materiales o inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- **Unidad de medida (moneda).** - Para reflejar el Patrimonio de una empresa mediante los Estados Financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a

cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país que funciona la empresa.

- **Empresa en marcha.** - Salvo indicación expresa, se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una empresa puesta en marcha, el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Valorización al costo.** - Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación; así mismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, si no que harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos, por ejemplo, ante un fenómeno inflacionario. (pág. 9 - 10)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Zapata (2011), indica que las Normas Contables de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

Las Normas adaptables a la naturaleza de la empresa objeto de estudio son las siguientes:

- NIC 1 Presentación de Estados Financieros
- NIC 2 Existencias
- NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo
- NIC 12 Impuesto Sobre las Ganancias
- NIC 18 Ingresos Brutos

- NIC 19 Retribución a los empleados.

NIC 1. Presentación de Estados Financieros.- Consiste en establecer las bases para la presentación de los Estados Financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los Estados Financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades.

Objetivo

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, como con los de otras entidades diferentes. 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.

Alcance

Se aplicará a todo tipo de estados financieros con propósitos de información general, que sean elaborados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros con propósitos de información general son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los Estados Financieros con propósito de información general comprenden aquéllos que se presentan de forma

separada, o dentro de otro documento de carácter público, como el informe anual o un folleto o prospecto de información bursátil. Esta Norma no será de aplicación a la estructura y contenido de los Estados Financieros intermedios que se presenten de forma condensada y se elaboren de acuerdo con la NIC 34. Información financiera intermedia. No obstante, los párrafos 13 a 41 serán aplicables a dichos estados. Las reglas fijadas en esta Norma se aplicarán de la misma manera a todas las entidades, con independencia de que elaboren Estados Financieros consolidados o separados, como se definen en la NIC 27 Estados Financieros consolidados y separados.

Utiliza terminología propia de las entidades con ánimo de lucro, incluyendo aquéllas pertenecientes al sector público. Las entidades que no persigan finalidad lucrativa, ya pertenezcan al sector privado o público, o bien a cualquier tipo de administración pública, si desean aplicar esta Norma, podrían verse obligadas a modificar las descripciones utilizadas para ciertas partidas de los Estados Financieros, e incluso de cambiar las denominaciones de los Estados Financieros.

De forma análoga, las entidades que carezcan de patrimonio neto, tal como se define en la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación (por ejemplo, algunos fondos de inversión), y aquellas entidades cuyo capital no sea patrimonio neto (por ejemplo, algunas entidades cooperativas) podrían tener necesidad de adaptar la presentación de las participaciones de sus miembros o partícipes en los Estados Financieros.

NIC 2. 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.

Objetivo

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. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

Alcance

Será de aplicación a todas las existencias, excepto: (a) la obra en curso, proveniente de contratos de construcción, incluyendo los contratos de servicio directamente relacionados (véase la NIC 11, Contratos de construcción); (b) los instrumentos financieros; y (c) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola y productos agrícolas en el punto de cosecha o recolección (véase la NIC 41, Agricultura). Sin embargo, no será de aplicación para la valoración de las existencias mantenidas por:

(a) Productores de productos agrícolas y forestales, de productos agrícolas tras la cosecha o recolección, así como de minerales y productos minerales, siempre que sean medidos por su valor neto realizable, de acuerdo con prácticas bien consolidadas en esos sectores. En el caso de que esas existencias se midan al valor neto realizable, los cambios en este valor se reconocerán en el resultado del ejercicio en que se produzcan dichos cambios.

(b) Intermediarios que comercien con materias primas cotizadas, siempre que valoren sus existencias al valor razonable menos los costes de venta. En el caso de que esas existencias se contabilicen por un importe que sea el valor razonable menos los costes de venta, los cambios en dicho importe

se reconocerán en el resultado del ejercicio en que se produzcan los mismos.

Las existencias se valoran por su valor neto realizable en ciertas fases de la producción. Ello ocurre, por ejemplo, cuando se hayan recogido las cosechas agrícolas o se hayan extraído los minerales, siempre que su venta esté asegurada por un contrato a plazo sea cual fuere su tipo o garantizada por el gobierno, o bien cuando exista un mercado activo y el riesgo de fracasar en la venta sea mínimo. Esas existencias se excluyen únicamente de los requerimientos de valoración establecidos en esta Norma.

Los intermediarios que comercian son aquéllos que compran o venden materias primas cotizadas por cuenta propia o bien por cuenta de terceros. Las existencias a que se ha hecho referencia en el apartado (b) del párrafo 3 se adquieren, principalmente, con el propósito de venderlas en un futuro próximo y generar ganancias procedentes de las fluctuaciones en el precio o un margen comercial. Cuando esas existencias se contabilicen por su valor razonable menos los costes de venta, quedarán excluidas únicamente de los requerimientos de valoración establecidos en esta norma.

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, a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo, clasificados según correspondan de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento.

Objetivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los Estados Financieros las bases para evaluar la

capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

Alcance

Las empresas deben confeccionar un Estado de Flujos de Efectivo, de acuerdo con los requisitos establecidos en esta Norma, y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros, para cada ejercicio en que sea obligatoria la presentación de éstos.

Esta medida sustituye a la antigua NIC 7, Estado de Cambios en la Posición Financiera, aprobada en julio de 1977.

Los usuarios de los Estados Financieros están interesados en saber cómo la empresa genera y utiliza el efectivo y los equivalentes al efectivo. Esta necesidad es independiente de la naturaleza de las actividades de la empresa, incluso cuando el efectivo pueda ser considerado como el producto de la empresa en cuestión, como puede ser el caso de las entidades financieras. Básicamente, las empresas necesitan efectivo por las mismas razones, por muy diferentes que sean las actividades que constituyen su principal fuente de ingresos ordinarios. En efecto, todas ellas necesitan efectivo para llevar a cabo sus operaciones, pagar sus obligaciones y suministrar rendimientos a sus inversores. De acuerdo con lo anterior, esta Norma exige a todas las empresas que presenten un estado de flujos de efectivo.

NIC 12.- Impuesto sobre las Ganancias. - Prescribir el tratamiento contable del impuesto a las ganancias. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición.

Objetivo

Es prescribir el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. El principal problema que se presenta al contabilizar el impuesto sobre las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- a) La recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el balance de la empresa; y
- b) Las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Tras el reconocimiento, por parte de la empresa, de cualquier activo o pasivo, está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los importes en libros que figuran en las correspondientes rúbricas.

Este apartado también aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados, así como la presentación del impuesto sobre las ganancias en los estados financieros, incluyendo la información a revelar sobre los mismos.

Alcance

Debe ser aplicada en la contabilización del impuesto sobre las ganancias.

Para los propósitos de esta Norma, el término impuesto sobre las ganancias incluye todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. El impuesto sobre las ganancias incluye también otros tributos, como las retenciones sobre dividendos que se pagan por parte de una empresa dependiente, asociada o negocio conjunto, cuando proceden a distribuir ganancias a la empresa que presenta los estados financieros.

No se abordan los métodos de contabilización de las subvenciones oficiales, ni de los créditos fiscales por inversiones. Sin embargo, la Norma se ocupa de la contabilización de las diferencias temporarias que pueden derivarse de tales subvenciones o deducciones fiscales.

NIC 18.- Ingresos Brutos. - Establece el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

Objetivo

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del ejercicio en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la empresa. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos ordinarios en sí, como las ganancias. Los ingresos ordinarios, propiamente dichos, surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

La principal preocupación en la contabilización de ingresos ordinarios es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso ordinario es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos ordinarios sean reconocidos. También proporciona directrices prácticas para la aplicación de estos criterios.

Alcance

Es aplicada al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La venta de productos;
- b) La prestación de servicios; y
- c) El uso, por parte de terceros, de activos de la empresa que produzcan intereses, regalías y dividendos.

El término "productos" incluye tanto los producidos por la empresa para ser vendidos, como los adquiridos para su reventa, tales como las mercaderías de los comercios al por menor o los terrenos u otras propiedades que se tienen para revenderlas a terceros.

La prestación de servicios implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo. Los servicios pueden prestarse en el transcurso de un único ejercicio o a lo largo de varios ejercicios. Algunos contratos para la prestación de servicios se relacionan directamente con contratos de construcción, por ejemplo, aquéllos que realizan los

arquitectos o la gerencia de los proyectos. Los ingresos ordinarios derivados de tales contratos no son abordados en esta Norma, sino que se contabilizan de acuerdo con los requisitos que, para los contratos de construcción, se especifican en la NIC 11, Contratos de Construcción.

El uso, por parte de terceros, de activos de la empresa, da lugar a ingresos ordinarios que adoptan la forma de:

- a) Intereses - cargos por el uso de efectivo, de otros medios equivalentes al efectivo o por el mantenimiento de deudas con la empresa;
- b) Regalías - cargos por el uso de Activos a largo plazo de la empresa, tales como patentes, marcas, derechos de autor o aplicaciones informáticas; y
- c) Dividendos - distribuciones de ganancias a los poseedores de participaciones en la propiedad de las empresas, en proporción al porcentaje que tal participación suponga sobre el capital o sobre una clase particular del mismo.

NIC 19. Retribución a los empleados. - Consiste en prescribir el tratamiento contable y la revelación de la información financiera respecto de la retribución a los empleados. En esta norma se obliga a las empresas a reconocer:

Un Pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

Un Gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

Objetivo

Es prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados.

Alcance

Se aplicará por los empleadores al contabilizar todas las retribuciones de los empleados, excepto aquéllas a las que sea de aplicación la NIIF 2 Pagos basados en acciones.

No trata de la información que deben suministrar los planes de retribuciones a los empleados.

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

- a) Planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una empresa y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes;
- b) Exigencias legales o acuerdos tomados en determinados sectores industriales, en virtud de los cuales las empresas se ven obligadas a realizar aportaciones a planes nacionales, provinciales, sectoriales u otros de carácter multiempresarial; o
- c) Prácticas no formalizadas que dan lugar a obligaciones de pago implícitas para la empresa, esto se da cuando la empresa no tiene más alternativa que hacer frente a los pagos derivados de las retribuciones comprometidas; lo que puede causar un daño inaceptable en las relaciones que la misma mantiene con sus empleados.

Las retribuciones a los empleados comprenden tanto las proporcionadas a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechas mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) realizados directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien a terceras personas designadas previamente, tales como compañías de seguros.

Los empleados pueden prestar sus servicios en la empresa a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal ligado a la gerencia. (págs. 15-21)

Clasificación de la Contabilidad

Zapata (2011), clasifica a la Contabilidad de la siguiente manera:

- **Contabilidad Comercial o General:** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercadería y servicios no financieros. Ejemplo: almacenes de calzado, electrodomésticos, empresas de transporte, seguridad y vigilancia.
- **Contabilidad de Costos:** Se aplica principalmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias. Ejemplos: fábricas y talleres, pero se puede usar también en empresas de servicios especializados. Ejemplo: hospitales, eléctricas y telefónicas.
- **Contabilidad Gubernamental:** Es utilizada por organismos del Estado. Ejemplo: Ministerios, universidades estatales, empresas públicas, etc.
- **Contabilidad Bancaria:** Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuenta corriente y de ahorro,

liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios. Ejemplo: bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, etc. (pág. 9)

Como en el negocio donde se realizará la presente investigación ejecuta actividades de tipo comercial, por ello se hará referencia más detallada a este tipo de contabilidad.

Contabilidad Comercial

Consiste en registrar las operaciones de empresas dedicadas a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de éstas. En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en los inventarios de mercaderías, de modo que se mantenga actualizado, la existencia real del inventario.

Características

- **Comprensible.** - La información contable, debe ser clara y fácil de entender.
- **Útil y oportuna.** - Debemos partir con la información financiera que está destinada a diferentes usuarios, por tanto, la Contabilidad Comercial, es útil, cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.
- **Confiable.** - Los resultados contables, deben ser razonables, ya que se basan en acontecimientos reales y verificables, y los usuarios aceptan y utilizan esa información para tomar decisiones de forma oportuna.
- **Comparable.** - Debe realizarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables, de tal forma que permitan realizar comparaciones y análisis.

Sistema de Registro y Control de Mercaderías

Bravo (2011), indica que: Los sistemas de control de inventarios para la venta (mercaderías) son:

- Sistema de Cuenta Múltiple
- Sistema de Inventario Permanente

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Consiste en controlar, el movimiento de la cuenta Mercadería 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 o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la Mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

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

Cuentas que Intervienen en el Sistema de Cuenta Múltiple.- El control de la cuenta mercadería mediante el sistema de mercaderías por cuenta múltiple intervienen las siguientes cuentas

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

- Descuento en Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo

Controla el movimiento de la cuenta mercaderías, mediante la utilización de Tarjetas Kárdex; las cuales permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías y el costo de ventas en forma permanente. Es un procedimiento que permite mantener un control continuo sobre las existencias.

Cuentas que intervienen en el Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo.- El movimiento de la cuenta Mercaderías se da a través de las siguientes cuentas:

- **Inventario de Mercaderías:** Es una cuenta en la que se registran los valores del Inventario Inicial de Mercaderías, de las adquisiciones o Compras de Mercaderías y el valor de las ventas al costo.
- **Ventas:** Registran los expendios o Ventas de Mercaderías, sean éstas al contado o a crédito y las Devoluciones en Ventas a precio de ventas.
- **Costo de Ventas:** Registran 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 (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.
- **Pérdida en Ventas:** Se registran el valor de la pérdida en Ventas, del ejercicio, cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

Regulación de la cuenta Mercadería por el Sistema de Inventario Permanente

Al finalizar el periodo contable se requiere de un solo asiento de regulación para determinar la Utilidad Bruta en Ventas o la Pérdida en Ventas.

Métodos de Valoración de Inventarios

Los principales Métodos de Valoración de Inventarios y que son utilizados con más frecuencia son:

- **P.E.P.S.** - Primeros en entrar, primeros en salir, las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir.
- **U.E.P.S.** - Últimas en entrar, primeras en salir; significa que las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que deben salir.
- **Promedio Ponderado.** - Con este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, se caracteriza por su fácil aplicación y por permitir tener una valoración adecuada del inventario de cada empresa. (Bravo, 2011, pág. 136 - 137)

Tarjetas Kárdex

Permiten controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de la mercadería, dando a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico.

Tarjeta Kárdex

Artículo:

Máximo

Método:

Mínimo:

Unidad de Medida:

Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Cant	V.U	V.T	Cant	V.U	V.T	Cant	V.U	V.T

PLAN DE CUENTAS

Es una herramienta básica en el proceso contable, para el registro ordenado de las cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos de una empresa, las mismas que se encuentra identificadas y clasificadas con un código.

Comprende la enumeración de rubros ordenados sistemáticamente con nombres para identificarlas de otros grupos. (Díaz, 2011, pág. 24)

Codificación de Cuentas

Es la utilización de números, letras y otros símbolos que representan y equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas; en otras palabras, el código viene a ser equivalente al nombre.

Sistemas de Codificación:

1. Numéricos. - Cuando se codifica utilizando números.

2. Alfabéticos. - Se codifica exclusivamente con letras.

3. Mixtos. - Se aplica, cuando se codifica simultáneamente los números y las letras. (Zapata, 2011, pág. 28)

MANUAL DE CUENTAS

En él se explica detalladamente el concepto y significado de cada una de las cuentas, las razones de sus débitos y créditos, lo que representa su saldo y demás datos que sirvan para entender el funcionamiento del sistema de información, en este caso de la empresa, lo que es muy necesario para el tratamiento contable. (Díaz, 2011, pág. 23)

Los datos de codificación y nombres de las cuentas son extraídos del Plan de Cuentas, el cual es diseñado considerando las necesidades de cada empresa.

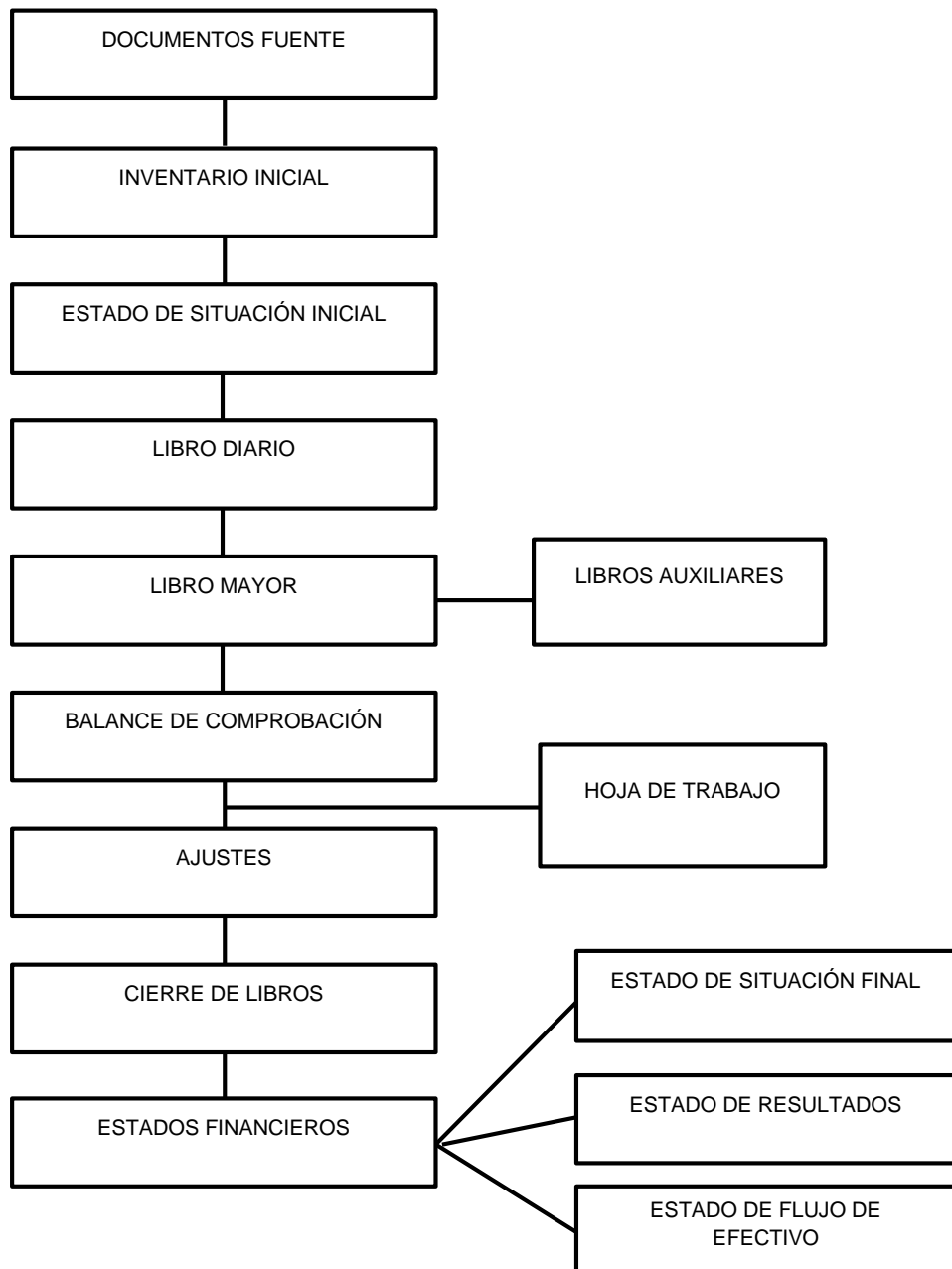
PROCESO CONTABLE

Es la secuencia de los pasos que siguen las transacciones que ejecutan las empresas, estos en la actualidad están informatizados, con lo cual se ahorra tiempo, brindando información cada vez más completa y amplia a la gerencia y a los directivos de la empresa. (Zapata, 2011, pág. 35)

Son todos aquellos elementos de información contable y financiera que se relacionan entre sí, con el fin de apoyar la toma de decisiones gerenciales de una empresa, de manera eficiente y oportuna; pero esta información debe ser analizada, clasificada, registrada (Libros correspondientes: Diario, Mayor, Auxiliares y Estados Financieros), para que pueda llegar a un sinnúmero de usuarios finales que se vinculan con el negocio. (Castro, 2011, pág. 9)

Un proceso es una secuencia de pasos que direccionan el camino a seguir para un correcto registro de las transacciones de compra y venta que realiza la empresa, en un periodo contable determinado.

PROCESO CONTABLE



Fuente: Bravo, (2011). Contabilidad General, pág. 34

Elaborado por: Jumbo Sanambay, Mayra del Carmen

DOCUMENTOS FUENTE

“Constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa” (Zapata, 2011, pág. 36).

Cheque

La Superintendencia de Bancos del Ecuador, menciona que un cheque es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al girado el pago de una determinada suma de dinero a un beneficiario, estipulada en el documento, con características físicas, electromagnéticas, de diseño, dimensiones y seguridades establecidas en el mismo.



Factura

Bravo (2011), indica que es un “Documento que el vendedor entrega al comprador y en el cual se especifica las características y precio del

- La primera tiene relación con los ingresos que percibe el empleado, como son: sueldo, bonificaciones, horas extras, compensaciones y más beneficios de ley.
- La segunda con los egresos que son descuentos que por ley les corresponde ser retenidos a los empleados y trabajadores, anticipo de sueldos, multas, comisariato, entre otros; y así se determinará la parte neta que se le paga al trabajador.

**ALMACEN FERROTEC
ROL DE PAGOS MES DE AGOSTO**

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SUELDO BÁSICO		APORTE IEISS 9,45%			
	TOTALES							

Propietaria

Contadora

Inventario Inicial

Describen todos los bienes, valores, derechos y obligaciones que tiene la empresa al iniciar un periodo contable. Permite la recopilación y constatación de las pertenencias así como también se puede conocer las obligaciones que ha contraído y por ende debe cancelar. (Cuevas, 2012, pág. 57)

Entonces se puede decir que el Inventario Inicial es indispensable para empezar el proceso contable, debido a que da la pauta para conocer los bienes, valores y obligaciones que posee una empresa, y según ello determinar la situación financiera de la misma.

**ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE AGOSTO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

N°	CODIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL

Loja, 01 de agosto del 2016

Propietaria

Contadora

Estado de Situación Inicial

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros” (Bravo, 2011, pág. 49).

También llamado Balance General o Balance de Situación, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado. Se compone por:

- **Activo.**- Son los bienes o derechos que la empresa posee. Se clasifica en Activo Corriente y No Corriente.
- **Pasivo.**- Son las deudas ya sean a corto o largo plazo contraídos por la empresa con terceras personas, se compone en Corriente y No Corriente.
- **Patrimonio.**- Representa el valor que resulta de la resta de los Activos menos los Pasivos. Comprende el valor de los aportes que

el o los propietarios ponen a disposición de la empresa. (Bravo, 2011, pág. 221-222)

**ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

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 Mercaderías	xxx	
1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	xxx	
1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	<u>xxx</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Equipos de Oficina	xxx	
1.2.03	Equipos de Computación	xxx	
1.2.05	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.07	Vehículo	<u>xxx</u>	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>xxx</u>
	TOTAL ACTIVO		<u>xxx</u>
2	PASIVO		
2.1	CORRIENTE		
2.1.01	Proveedores	xxx	
2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar	xxx	
2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar	<u>xxx</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO		xxx
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Aporte Capital	<u>xxx</u>	
	TOTAL CAPITAL		xxx
	TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>

Loja, 01 de julio 2016

Propietaria

Contadora

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA:
CODIGO:

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTALES				

Balance de Comprobación

Bravo (2011); afirma que el “Balance de Comprobación permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber” (pág. 53).

Refleja la contabilidad de una empresa u organización en un determinado periodo. Dentro del proceso contable este paso es muy importante por cuanto se evidencia el cumplimiento del Principio de la Partida Doble. El objetivo es verificar que la suma total de saldos de la columna del debe sea igual a la suma total de saldos del haber.

**ALMACEN FERROTEC
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAS IGUALES				

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

Hoja de Trabajo

Pérez, González y Bustar (2014); “Es un registro que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de las cuentas que constarán, en los Estados Financieros” (pág.22).

ALMACEN FERROTEC
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		TOTALES										

Loja, 30 de septiembre del 2106

Propietaria

Contadora

Ajustes

“Muestran los valores reales de determinadas cuentas que han sufrido alteraciones. Registro necesario, debido a que si no se realizan los ajustes la información contable dejaría de ser exacta” (Naranjo, 2010, pág. 18).

Entre los principales ajustes tenemos:

Ajuste por Depreciación

Estos asientos se realizan por que los activos fijos pierden su valor por el uso disminuyendo su potencial de servicio.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	_x_ Depreciación Muebles y Enseres Depreciación Acumulada Muebles y Enseres V/r. El 10% anual depreciado		xxx	xxx

Para el registro de la depreciación en este trabajo se utilizará el método legal, considerando la vida útil y a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activo Fijo	Años Vida Útil	% de Depreciación
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Equipos de Computación	3	33%
Otro bienes muebles	10	10%

Ajustes por Consumo

Hay cuentas como los útiles de oficina, suministros de limpieza, materiales de oficina son activos que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a las necesidades, esto requiere de un ajuste al terminar un período para saber cuánto se ha consumido.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	_x_ Consumo de Útiles de Oficina Útiles de Oficina V/r. Los útiles consumidos durante el periodo		xxx	xxx

Ajustes por Provisiones

Es una reserva que realiza la empresa para cubrir posibles cuentas incobrables. Esta reserva puede aumentar de acuerdo a las necesidades de la empresa, pero la Ley de Régimen Tributario Interno, lo establece solamente el 1%.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	__x__ Cuentas Incobrables Provisión Cuentas Incobrables V/r. El 1% anual de provisión		xxx	xxx

Ajuste de Amortizaciones

Se generan por los gastos necesarios para toda empresa al momento de constituirse legalmente, ya sean por organización y constitución y pueden ser amortizados en cinco años, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	__x__ Amortización Gastos de Constitución Amortización Acumulada Gastos de Constitución V/r. El 10% anual de amortización		xxx	xxx

Ajustes Acumulados

Se caracterizan por cuanto a la cuenta Caja se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta. Se clasifican en: Acumulados de gastos y Acumulados de renta.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	__x__ Gastos Arriendos Arriendos Acumulados por Pagar V/r. Arriendos por pagar correspondiente al mes		xxx	xxx

Ajustes Diferidos

La cuenta Caja se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta. Estos ajustes se clasifican en: Diferidos de gastos y diferidos de renta.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	__x__ Gastos Publicidad Publicidad Pagada por Adelantado V/r. Gasto publicidad correspondiente al mes		xxx	xxx

ESTADOS FINANCIEROS

Bravo (2011); indica que los Estados Financieros son necesarios en 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.

La información que se presenta en los Estados Financieros sirve para evaluar la gestión gerencial y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado; estos datos financieros son la base para la oportuna y eficiente toma de decisiones empresariales conocer la

solvencia, liquidez y capacidad de generar fondos por parte de los administrativos.

Clasificación

Los Estados Financieros que se utilizarán en la presente investigación, de acuerdo a sus necesidades son los siguientes:

- Estado de Situación Económica
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo. (pág. 59)

Estado de Situación Económica

Permite conocer el resultado económico obtenido por la organización o la empresa en sus actividades realizadas durante, un período contable.

Para la elaboración de este estado se agrupa las cuentas de ingresos y gastos, con este fin en el caso de las empresas que perciben lucro sabrán si obtuvieron ganancia o pérdida.

La diferencia entre Ingresos y Gastos permite conocer si existió una utilidad o pérdida del ejercicio, durante un periodo de tiempo establecido para el efecto.

También conocido como Estado de Resultados, que se caracteriza por ser dinámico, ya que expresa en forma acumulativa las cifras de rentas, costos y gastos resultantes en un ejercicio económico. (Zapata, 2011, pág. 62)

ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
AI 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		xxx
4.1.01	Ventas	xxx	
5.1.01	Costo de Ventas	xxx	
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas	xxx	
	TOTAL INGRESOS		<u>xxx</u>
6.	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Sueldos y Salarios	xxx	
6.1.02	Aportes Patronal al IESS	xxx	
6.1.03	Provisiones Sociales	xxx	
6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	xxx	
6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	xxx	
6.1.03.03	Vacaciones	xxx	
6.1.03.04	Fondos de Reserva	xxx	
6.1.04	Servicios Básicos	xxx	
6.1.04.01	Luz Eléctrica	xxx	
6.1.04.02	Teléfono e Internet	xxx	
6.1.04.03	Agua Potable	xxx	
6.1.05	Servicios Bancarios	xxx	
6.1.06	Suministros de Oficina	xxx	
6.1.07	Suministros de Limpieza	xxx	
6.1.08	Cuentas Incobrables	xxx	
6.1.09	Depreciación de Equipo de Oficina	xxx	
6.1.10	Depreciación de Equipo de Computación	xxx	
6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres	xxx	
6.1.12	Depreciación de Vehículo	xxx	
	TOTAL GASTOS		<u>xxx</u>
	Utilidad del Ejercicio		xxx

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

Estado de Situación Financiera

Zapata (2011); afirma que “Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio y determina la posición de la empresa en un tiempo determinado” (pág. 63).

ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

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	(-) Provisión Cuentas Incobrables	xxx	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	xxx	
1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	xxx	
1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	xxx	
1.1.08	IVA en Compras	xxx	
1.1.09	Crédito Tributario		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Equipos de Oficina	xxx	
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	xxx	
1.2.03	Equipos de Computación	xxx	
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	xxx	
1.2.05	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	xxx	
1.2.07	Vehículo	xxx	
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	xxx	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		xxx
	TOTAL ACTIVO		xxx
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Proveedores	xxx	
2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar	xxx	
2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar	xxx	
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar		
2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	xxx	
2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	xxx	
2.1.04.03	Vacaciones por Pagar	xxx	
2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	xxx	
2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar		
2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	xxx	
2.1.07	IVA por Pagar	xxx	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxx
	TOTAL PASIVO		xxx
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Aporte Capital	xxx	
	TOTAL CAPITAL		xxx
3.2	RESULTADOS	xxx	
3.2.02	Pérdida del Ejercicio		
	TOTAL RESULTADOS		xxx
	TOTAL PATRIMONIO		xxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		xxx

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

Estado de Flujo del Efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

“Este Estado Financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa” (Bravo, 2011, pág. 201).

La entidad debe informar acerca de los flujos de efectivo de las operaciones usando uno de los dos siguientes métodos:

Método directo, se presentan por separado las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

Método indirecto, presenta la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones, así como de las partidas de pérdidas o ganancias como de inversión o financiación.

El Estado de Flujo de Efectivo se compone de:

Actividades de Operación: Son las principales actividades de la empresa que producen ingresos que no son de inversión o de financiamiento.

Actividades de Inversión: Son la adquisición y enajenación de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.

Actividades de Financiamiento: Son actividades que dan cambios en el tamaño y posición en el capital y los préstamos de la empresa. (Bravo, 2011, pág. 202)

**ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		XXX
Ventas	xxx	
Cuentas por Cobrar	xxx	
Iva Ventas	xxx	
Crédito Tributario	xxx	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		XXX
Compra de Mercadería	xxx	
Proveedores	xxx	
Pago Retención en la Fuente	xxx	
Pago Servicios Básicos	xxx	
Pago Sueldos y Salarios	xxx	
Pago por Servicios Bancarios	xxx	
IVA Compras	xxx	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales	xxx	
Compra/venta Activo fijo	xxx	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXX
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamo Bancario	xxx	
Intereses pagados	xxx	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXX
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL		XXX
(+)	Efectivo y sus equivalentes al 01 de julio	xxx
(=)	Efectivo y sus equivalentes al 30 de septiembre	<u>XXX</u>

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Obligación Tributaria

Es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

Impuestos al Valor Agregado (IVA)

La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 52 menciona que: Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

El IVA es un valor que se paga cuando adquirimos ciertos bienes o servicios, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población. En nuestro país la tarifa de este impuesto es del 14% y 0%.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

- La venta de bienes o prestaciones de servicios gravados con tarifa 14% de IVA presentaran, una declaración, mensual en formularios respectivos (104A o 104).

- Quienes presten exclusivamente servicios o vendan bienes con tarifa 0% y sujetos a los que retienen el 100% el IVA, presentarán declaración semestral, en los formularios que existen para el efecto.

La fecha máxima de declaración de la empresa es el:

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de declaración
6	20 de cada mes

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 1 determina, establecer el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Plazos para declarar

La declaración mensual debe presentarse dentro de los plazos, establecidos en el Reglamento, de acuerdo al noveno dígito del número del R.U.C. La fecha máxima de declaración del Impuesto a la Renta la empresa en estudio es el:

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de declaración
6	20 de cada mes

e. Materiales y Métodos

Materiales

Los materiales que se utilizaron para el desarrollo del trabajo de investigación son los siguientes:

- Esferos
- Lápices
- Libros, textos,
- Hojas, cuadernos etc.
- Computadora
- Impresora
- Flash Memory

Métodos

Para la ejecución del presente trabajo investigativo se aplicó diferentes métodos y técnicas.

Científico

Se empleó para tener un conocimiento lógico y racional de los conceptos teóricos con la práctica contable, aplicando conceptos, teorías, leyes ya comprobadas a cada una de las fases investigativas y en especial a la aplicación del proceso contable.

Deductivo

Permitió la comparación de los hechos económicos investigados con los principios, leyes y normas vinculadas a la contabilidad necesaria para la estructuración y organización del sistema contable aplicado.

Inductivo

Sirvió para conocer los procedimientos contables desde la obtención de la documentación fuente como facturas, retenciones, para continuar con el libro diario, libro mayor, balance de comprobación hasta elaborar los Estados Financieros razonables y confiables.

Analítico

Se utilizó para examinar la información proveniente de los documentos fuente, para su posterior registro en el libro diario, libro mayor, basado en las operaciones contables del período, una vez registradas serán analizadas para la formulación de los Estados Financieros.

Sintético

Presentó las conclusiones y recomendaciones que constituyen la parte esencial de los resultados de la investigación.

Técnicas

Observación

Ayudó a diagnosticar los principales problemas que afronta esta empresa en su aspecto contable y financiero, mediante la revisión de información, que sustente el tratamiento de las actividades económicas desarrolladas por la entidad, con el fin de identificar el problema objeto de investigación.

Entrevista

Se aplicó al propietario para conseguir la información sobre: los planes, objetivos y fines de la empresa.

f. Resultados

ALMACEN FERROTEC PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.05	Inventario de Mercaderías
1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina
1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza
1.1.08	IVA en Compras
1.1.09	Crédito Tributario
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	Equipos de Oficina
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina
1.2.03	Equipos de Computación
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación
1.2.05	Muebles y Enseres
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.07	Vehículo
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Proveedores
2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar
2.1.03	Aporte Patronal al IESS 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	Vacaciones por Pagar
2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.05	IVA en Ventas
2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar
2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%
2.1.07	IVA por Pagar

- 3 PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.01 Aporte Capital
- 3.2 RESULTADOS**
- 3.2.01 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.02 Pérdida del Ejercicio

- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 Ventas
- 4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas

- 5. COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS**
- 5.1 COSTO DE VENTAS**
- 5.1.01 Costo de Ventas

- 6. GASTOS**
- 6.1 GASTOS OPERACIONALES**
- 6.1.01 Sueldos y Salarios
- 6.1.02 Aporte Patronal al IESS
- 6.1.03 Provisiones Sociales
- 6.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo
- 6.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo
- 6.1.03.03 Vacaciones
- 6.1.03.04 Fondos de Reserva
- 6.1.04 Servicios Básicos
- 6.1.04.01 Luz Eléctrica
- 6.1.04.02 Teléfono e Internet
- 6.1.04.03 Agua Potable
- 6.1.05 Servicios Bancarios
- 6.1.06 Suministros de Oficina
- 6.1.07 Suministros de Limpieza
- 6.1.08 Cuentas Incobrables
- 6.1.09 Depreciación de Equipo de Oficina
- 6.1.10 Depreciación de Equipo de Computación
- 6.1.11 Depreciación de Muebles y Enseres
- 6.1.12 Depreciación de Vehículo

- 7 CUENTAS TRANSITORIAS**
- 7.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**
- 7.1.01 Resumen de Pérdidas y Ganancias

ALMACÉN FERROTEC

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

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

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Comprende los grupos de cuentas que se estiman que van a ser convertidas en efectivo dentro de un año a partir de la fecha de Balance o Estado de Situación Inicial e integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.1.01 Caja

Registra la existencia de dinero en efectivo ya sea en billetes, monedas o cheques.

Se Debita:

- Por las entradas recibidas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto ya sea ventas al contado o cobro de deudas.
- Por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.

Se Acredita:

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

- Por faltantes de cajas, al realizar arqueos.

Saldo: Deudor

1.1.02 Bancos

Registra los recursos económicos que tiene la empresa depositados en instituciones financieras (cuentas corrientes y de ahorros) del país o del exterior.

Se Debita:

- Por depósitos.
- Por notas de crédito.
- Por cheques anulados con posterioridad a contabilización.

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

1.1.03 Cuentas por Cobrar

Registra las deudas que terceras personas mantienen con la empresa, para lo cual no es necesario que exista algún documento, pues se entiende que son producto de las mercaderías vendidas a crédito.

Se Debita

- Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de algún tipo de documento.

Se Acredita

- Por los valores cancelados de los deudores.

Saldo: Deudor

1.1.04 (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Registra los recursos que son destinados para provisionar alguna cuenta que no sea recuperada a su debido tiempo.

Se Debita:

- Por los valores que se ha decidido dar de baja.
- Por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se Acredita:

- Por los valores estimados como incobrables por parte de los clientes.
- Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

Saldo: Acreedor

1.1.05 Inventario de Mercaderías

Encierra los valores del Inventario Inicial de Mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

Se Debita:

- Por el valor del Inventario Inicial.
- Por la adquisición de Mercaderías.

- Por la devolución de mercaderías por parte del cliente al precio de costo.

Se Acredita:

- Por la salida de Mercaderías al precio de costo.
- Por la devolución de Mercaderías al proveedor.

Saldo: Deudor

1.1.06 Inventario de Suministros de Oficina

Representa la compra de materiales como hojas de papel bond, clips, esferos, etc., destinado para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por el consumo.
- Por devoluciones efectuadas.

Saldo: Deudor

1.1.07 Inventario Suministro de Limpieza

Son productos adquiridos por la empresa para ser utilizados en la actividad de limpieza de acuerdo a sus necesidades.

Se Debita:

- Por la compra o adquisición.

Se Acredita:

- Por el consumo, venta o devolución al proveedor.

Saldo: Deudor

1.1.08 IVA en Compras

Registra todos los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en la adquisición de bienes y/o servicios que se encuentran gravados en este impuesto.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por devoluciones de bienes o servicios.
- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.1.09 Crédito Tributario

Registra todos los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las compras y representa un valor a favor de la empresa.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA en ventas e IVA en compras.

Saldo: Deudor

1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año, entre las cuentas de este grupo se tiene las siguientes.

1.2.01 Equipos de Oficina

Son aquellos equipos eléctricos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.), propiedad de la empresa y utilizada para el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de las mejoras que presenten un mayor valor de los equipos de oficina.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se Acredita:

- Por la venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida robo caso fortuito o fuerza mayor
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.02 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina

Registra el valor de la disminución que tienen los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada y calculada.

Saldo: Acreedor

1.2.03 Equipo de Computación

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de las mejoras que presenten un mayor valor de los equipos de computación.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se Acredita:

- Por la venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipos Computación

Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada

Saldo: Acreedor

1.2.05 Muebles y Enseres

Agrupar los muebles como escritorios, sillas, perchas, etc., mismos que son propiedad de la empresa, utilizados para el desarrollo de las operaciones diarias de la empresa.

Se Debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de las mejoras.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se Acredita:

- Por la venta.

- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por las donaciones.

Saldo: Deudor

1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

Registra la disminución del valor de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia, durante su vida útil.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada

Saldo: Acreedor.

1.2.07 Vehículo

Agrupar las unidades de transporte, destinados al uso de las actividades diarias de la empresa, los cuales son propiedad de la misma.

Se Debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de las mejoras.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se Acredita:

- Por la venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por las donaciones.

Saldo: Deudor

1.2.08 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

Registra la disminución del valor del vehículo, por efecto del uso u obsolescencia, durante su vida útil.

Se Debita:

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

Se Acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada

Saldo: Acreedor.

2. PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.1.01 Proveedores

Contiene las cuentas por pagar generadas por la ejecución de los procesos de compra principalmente de bienes destinados a la venta, menor a un año.

Se Debita:

- Al realizar el pago mediante los mecanismos definidos cheque o transferencia autorizado o bien por nota de débito autorizada.

Se Acredita:

- Con la recepción del bien o material y la factura autorizada por la unidad receptora del bien o material.

Saldo: Acreedor

2.1.02 Aporte Individual IESS por Pagar

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Se Debita:

- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se Acredita:

- Por las retenciones realizadas al mes en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor

2.1.03 Aporte Patronal IESS por Pagar

Representa las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aporte patronal.

Se Debita:

- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se Acredita:

- Por el valor causado por concepto de aporte patronal al IESS.

Saldo: Acreedor

2.1.04 Provisiones Sociales por Pagar

Es el valor de provisiones mensuales que el empleador tiene que pagar al empleado como décimo tercer y cuarto sueldo y fondos de reserva.

Se Debita:

- Por ajustes a los montos y por las erogaciones para el pago de deudas por bonificaciones salariales.

Se Acredita:

- Conforme se registran las planillas de sueldos y salarios.

Saldo: Acreedor

2.1.04.01 Décimo Tercer Sueldo por Pagar

Constituye las prestaciones sociales que les corresponde a los empleados de acuerdo a lo que determina la Ley, se calcula del sueldo dividido para doce meses, el cual debe ser cancelado hasta el 24 de diciembre de cada año.

Se Debita:

- Por ajustes a los montos y por las erogaciones para el pago deudas por bonificaciones salariales.

Se Acredita:

- Conforme se registran las planillas de sueldos y salarios.

Saldo: Acreedor

2.1.04.02 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar

Son prestaciones que les corresponde a los empleados por la Ley, denominado también bono escolar, se cancela en la región costa hasta el 15 de abril y en la región sierra hasta el 15 de agosto de cada año, y se calcula del sueldo básico dividido para 12 meses.

Se Debita:

- Por ajustes a los montos adecuados y por desembolsos realizados para el pago causado.

Se Acredita:

- Conforme se registran las planillas periódicas de sueldos y salarios.

Saldo: Acreedor

2.1.04.03 Vacaciones por Pagar

El empleado tiene derecho a vacaciones durante 15 días hábiles, una vez que haya trabajado un año en la misma empresa.

Se Debita:

- Por ajustes a los montos adecuados por desembolsos realizados para el pago causado en el periodo correspondiente.

Se Acredita:

- Conforme se registran las planillas periódicas de sueldos y salarios en un periodo contable.

Saldo: Acreedor.

2.1.04.04 Fondos de Reserva por Pagar

El trabajador con relación de dependencia, tendrán derecho al pago mensual del Fondo de Reserva por parte de su empleador, en un porcentaje equivalente al 8,33% de la remuneración aportada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, después del primer año de trabajo.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado.

Se Acredita:

- Por ajustes realizados.

Saldo: Acreedor

2.1.05 IVA en Ventas

Registra los valores que recauda en el momento de la venta de bienes y/o servicios que se encuentra gravados con IVA.

Se Debita:

- Por devoluciones por parte de los clientes.
- Por la declaración del IVA.

Se Acredita:

- Al realizar la venta de bienes o servicio con IVA.

Saldo: Acreedor

2.1.06 Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar

Valores que se retienen por adquisición bienes o servicios gravados bajo cualquier tarifa.

Se Debita:

- Por las liquidaciones mensuales.

Se Acredita:

- Por las retenciones realizadas.

Saldo: Acreedor.

2.1.06.01 Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%

Valores que se retienen por adquisición bienes o servicios gravados bajo tarifa del 1%.

Se Debita:

- Por las liquidaciones mensuales.

Se Acredita:

- Por las retenciones realizadas.

Saldo: Acreedor

2.1.07 IVA por Pagar

Valores que se retiene por impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se Debita:

- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

Se Acredita:

- Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios

Saldo: Acreedor

3. PATRIMONIO

Está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

Está conformado por el valor total del aporte realizado por el propietario para ejercer la actividad económica.

3.1.01 Aporte de Capital

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

Se Debita:

- Por disminución del capital por devolución a accionistas.
- Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se Acredita:

- Por aportes de los socios para constituir la empresa.

- Por nuevos inversionistas.
- Por capitalizaciones de las utilidades.

Saldo: Acreedor

3.2 RESULTADOS

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

3.2.01 Utilidad del Ejercicio

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

Se Debita:

- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales de la empresa.
- Determinación de las reservas.
- Por la determinación de dividendos a los accionistas.
- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se Acredita:

- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico
- Se acredita por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo: Acreedor

3.2.02 Pérdida del Ejercicio

Se registra el resultado negativo obtenido en cada período económico pendientes de financiar, sus saldos representan las pérdidas que no han sido financiadas.

Se Debita:

- Por la obligación de pago de las utilidades fiscales reales cuando se ha producido una pérdida contable.
- Por la pérdida contable que se produce cuando los impuestos sobre utilidades fiscales reales a pagar son superiores a la utilidad contable antes del impuesto y se han realizado pagos anticipados a cuenta de las utilidades.

Se Acredita:

- Por el financiamiento de pérdidas de años anteriores, por los recursos recibidos para cubrir estas pérdidas.
- Por la utilización de la reserva patrimonial creada para estos fines.

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

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

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causado como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.1.01 Ventas

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de ventas de mercaderías que posee la empresa para comercializarlas.

Se Debita:

- Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes.

- Al final del ejercicio contable por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se Acredita:

- Por la venta de mercadería, al contacto o a crédito.

Saldo: Acreedor

4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas

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

Se Debita:

- Al final de ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos.

Se Acredita:

- Por la diferencia de las Ventas Netas y Costo de Ventas.

Saldo: Acreedor

5. COSTO DE LAS MERCADERÍAS VENDIDAS

Representa la salida de la mercadería al precio del costo.

5.1. COSTO DE VENTAS

5.1.01 Costo de Venta

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

Se Debita:

- Por las ventas realizadas al costo en el periodo.

Se Acredita:

- Por la devolución en ventas al costo y por el valor de la regulación.

Saldo: Deudor

6. GASTOS

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

6.1 GASTOS OPERACIONALES

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

6.1.01 Sueldos y Salarios

Representa las remuneraciones que empresa abona a su personal.

Se Debita:

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

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

6.1.02 Aporte Patronal al IESS

Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

6.1.03 Provisiones Sociales

Corresponde al valor de provisiones mensuales que el empleador paga al empleado tales como Décimo Tercer, Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva y Vacaciones.

Se Debita:

- Por ajustes a los montos y por las erogaciones para el pago deudas por bonificaciones salariales.

Se Acredita:

- Conforme se registran las planillas de sueldos y salarios

Saldo: Deudor.

6.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo

Registra la retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral que se otorga por una sola vez a todos sus trabajadores, el cual debe ser cancelada en el mes de diciembre.

Se Debita:

- Con el asiento correspondiente al pago y/o la acumulación de los gastos salariales por concepto de pago.

Se Acredita:

- Cuando se aplican ajustes contables.

Saldo: Deudor

6.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo

Por el valor pagado al trabajador que labora en la empresa.

Se Debita:

- Por el valor pagado al trabajador que labora en la empresa

Se Acredita:

- Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico.

Saldo: Deudor

6.1.03.03 Vacaciones

Registra los valores de los trabajadores que hayan cumplido un año del trabajo para el mismo empleador.

Se Debita:

- Por el pago y/o la acumulación de valores por vacaciones.

Se Acredita:

- Cuando se aplican ajustes contables

Saldo: Deudor

6.1.03.04 Fondos de Reserva

Corresponde al pago mensual que la empresa debe otorgar a sus empleados, una vez que el mismo haya cumplido un año de trabajo, cuyo porcentaje equivalente al 8,33% de la remuneración aportada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Se Debita:

- Por el pago efectuado.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.04 Servicios Básicos

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

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de servicios de agua potable, luz eléctrica o teléfono.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas.

Saldo: Deudor

6.1.04.01 Luz Eléctrica

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicio básico de luz eléctrica en el desarrollo de las actividades.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de luz eléctrica

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

6.1.04.02 Teléfono e Internet

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto del servicio de teléfono e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de teléfono.

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

6.1.04.03 Agua Potable

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto del servicio básico de agua potable, utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de agua potable.

Se Acredita:

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

Saldo: Deudor

6.1.05 Servicios Bancarios

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios bancarios, que han sido requeridos en el giro normal de las actividades de la empresa.

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de servicios bancarios.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas.

Saldo: Deudor

6.1.06 Suministros de Oficina

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

Se Debita:

- Por el valor pagado por concepto de suministros de oficina.

Se Acredita:

- Por ajustes realizados.
- Por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.07 Suministros de Limpieza

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

Se Debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de limpieza.

Se Acredita:

- Por ajustes realizados.
- Por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.08 Cuentas Incobrables

Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Se Debita:

- Por el valor que se estime incobrable.

Se Acredita:

- Por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.09 Depreciación de Equipos de Oficina

Registra el desgaste y pérdida de valor que sufre un bien o los equipos de oficina, con el paso del tiempo.

Se Debita:

- Por el valor residual causado por el desgaste del bien.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.10 Depreciación de Equipos de Computación

Son los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.

Se Debita:

- Por el valor residual causado por el desgaste del bien.

Se Acredita:

- Por cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.11 Depreciación de Muebles y Enseres

Representa el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres en su vida útil en un periodo determinado.

Se Debita:

- Por el valor residual causado por el desgaste del bien.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6.1.12 Depreciación de Vehículo

Representa el valor por el desgaste que sufre el vehículo en su vida útil en un periodo determinado.

Se Debita:

- Por el valor residual causado por el desgaste del bien.

Se Acredita:

- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

7. CUENTAS TRANSITORIAS

Son de uso temporal, sirven al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de Ingresos y Gastos y registra la Utilidad o Pérdida del ejercicio económico.

7.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

7.1.01 Resumen de Pérdidas y Ganancias

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

Se Debita:

- Por el cierre de las cuentas de gasto, por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)

Se Acredita:

- Por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo: Nulo

**ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CODIGO	CANTIDAD	CONCEPTO	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			27761,90
1.1.01		Caja			4954,81
	10	Billetes	100,00	1000,00	
	80	Billetes	20,00	1600,00	
	150	Billetes	10,00	1500,00	
	170	Billetes	5,00	850,00	
	4	Moneda	1,00	4,00	
	81	Centavos	0,01	0,81	
1.1.02		Bancos			3500,00
	1	Cuenta Corriente Banco de Loja cuenta N° 2900967758	3500,00	3500,00	
1.1.03		Cuentas por Cobrar			10105,60
	1	Sr. Juan Carrión	2300,00	2300,00	
	1	Sr. Alberto Cajamarca	500,00	500,00	
	1	Sra. Francia López	260,60	260,60	
	1	Sr. Vicente Torres	4200,00	4200,00	
	1	Sr. Luis Cedeño	2500,00	2500,00	
		Sra. Laura Jara	345,00	345,00	
1.1.05		Inventario de Mercaderías			9171,49
	50	ABRAZADERA	0,14	7,00	
	28	ADAPTADOR	0,12	3,36	
	45	ALAMBRE DE AMARRE	0,25	11,25	
	33	ALAMBRE GALVANIZADO N° 18	0,89	29,37	
	12	BALANCINES	0,90	10,80	
	200	BISAGRAS SEMICODOS	0,30	60,00	
	12	BICORA 5/PUESTO 50 AMP	3,20	38,40	
	10	BOQUILLA BAQUELETA	0,20	2,00	
	20	BLANQUEADOR (saco)	1,20	24,00	
	6	BROCAS METAL COBALTO TITANIO 3/16	1,2	7,20	
	30	BROCHA 5 cm	2,00	60,00	
	12	BROCHAS 3/4	0,20	2,40	
	15	BROCHA 2"	0,30	4,50	
	12	CABO GRUESO 3P 3/16 CT	4,05	48,60	
	100	CABLE N° 8	0,78	78,00	
	75	CABLE N° 10	0,40	30,00	
	10	CAJETERAS PEQUEÑAS	3,00	30,00	
	10	CAJETERA DE GRAVED	10,30	103,00	
	30	CANDADO 50 C	2,80	84,00	
	12	CANDADO GLOB	2,00	24,00	
	10	CANDADO VIRO	14,60	146,00	
	12	CANDADO VIRO SOCUNT	9,50	114,00	
	10	CANDADO TODAY	2,25	22,50	
	25	CARBURO	0,80	20,00	
	60	CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO 1/4	0,40	24,00	
	55	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	275,00	
	24	CERRADURA TRAVEX	19,70	472,80	
	15	CERRADURA POMO DORMITORIO	3,70	55,50	
	7	CINTA ABRO AZUL USO GENERAL 2"	1,50	10,50	
	15	CINTA AUTOMOTRIZ ABRO ROJA 3/4	0,85	12,75	
	12	CINTA AISLANTE NEGRA	0,50	6,00	
	20	CINTA MASKI	0,60	12,00	
	12	CINTA MASKI2 "	1,20	14,40	
	35	CODOS 1/2	0,25	8,75	
	12	CODOS 2"	0,48	5,76	
	40	CODOS 4"x90	3,00	120,00	
	20	CODOS 4"x45	3,25	65,00	
	20	CODOS 4"	1,05	21,00	
		SUMAN	13.844,47	20624,25	27761,90

**ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CODIGO	CANTIDAD	CONCEPTO	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	TOTAL
	12	CODOS 3" PLASTIDOR	0,86	10,32	
	20	CODOS 4" PLASTIDOR	1,20	24,00	
	12	COLA PLÁSTICA	2,10	25,20	
	200	CUERDA	0,06	12,00	
	15	CLAVO 1 1/2 c/c.	0,30	4,50	
	20	CLAVO 2"	0,50	10,00	
	50	CLAVO 2 1/2"	0,30	15,00	
	25	CLAVO 3/4	1,00	25,00	
	30	CHOVA	0,20	6,00	
	30	DILUYENTE M	3,00	90,00	
	30	DILUYENTE LITRO	1,00	30,00	
	40	DILUYENTE POLIESTER	2,50	100,00	
	12	DISCO DE HIERRO 4"	0,89	10,68	
	40	DISCOS LUJA 80	0,20	8,00	
	12	DISCOS LUJA N° 240	0,19	2,28	
	13	DISCOS LUJA N° 400	0,14	1,82	
	18	DISCOS LUJA N° 600	0,13	2,34	
	12	DISCO DE LUJAR	1,70	20,40	
	20	DISCOS CMETAL 7" NORTON	1,00	20,00	
	10	DISCO DIAMANTE 9"	7,00	70,00	
	15	DISCOS 7" NORTON	0,70	10,50	
	12	EMPAQUES	0,02	0,24	
	24	EMPASTE EXTERIOR (saco)	14,00	336,00	
	12	ESMALTE BLANCO GALÓN	8,00	96,00	
	20	ESMALTE CAOBA LT	1,20	24,00	
	12	ESPONJA DE PISO	1,00	12,00	
	20	FOCOS 3U	1,20	24,00	
	15	FOCOS 42 W	4,90	73,50	
	20	FOCOS 200 W	1,00	20,00	
	30	FONDO GRIS (LT)	4,35	130,50	
	12	GALONES DE LACA	16,00	192,00	
	45	GALÓN DE TINTA	14,75	663,75	
	5	GALÓN FAST COLOR NARANJA	4,80	24,00	
	35	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	147,00	
	20	GRASA	0,70	14,00	
	12	GUANTES INDUSTRIAL	1,50	18,00	
	10	GUANTES N° 9	0,80	8,00	
	10	JUEGO DE HERRAJES	5,30	53,00	
	10	JUEGO DE VIÑETAS	1,75	17,50	
	28	LÁMINAS DE MALLA	1,20	33,60	
	25	LUJA FANDELIN° 150	0,20	5,00	
	42	LUJA FANDELIN° 180	0,20	8,40	
	20	LUJA FANDELIN° 220	0,20	4,00	
	22	LUJA FANDELIN° 1200	0,41	9,02	
	18	LUJA FANDELIN° 1500	0,41	7,38	
	19	LUJA FANDELIN° 600	0,18	3,42	
	30	LUJA FANDELIN° 80	0,22	6,60	
	80	LUJA DE DISCO	0,20	16,00	
	130	LUJA DE DISCO N° 80	0,20	26,00	
	10	LUJA DE DISCO NORTON N° 60	0,45	4,50	
	17	LUJA DE DISCO NORTON N° 80	0,38	6,46	
	28	LUJA EN SECO FANDELIN° 180	0,18	5,04	
	20	LUJAS DE HIERRO	0,40	8,00	
	22	LUJAS DE HIERRO N° 36	0,20	4,40	
		LUJAS DE HIERRO N° 30	0,25	0,00	
	10	LUJAS DE MADERA N° 80	0,25	2,50	
		SUMAN	115,97	2501,85	27761,90

**ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CODIGO	CANTIDAD	CONCEPTO	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	TOTAL
	24	LJAS N° 180/240	0,16	3,84	
	20	LJAS N° 240	0,20	4,00	
	24	LJAS N° 1500	0,20	4,80	
	10	LJAS N° 120	0,20	2,00	
	14	LJAS N° 150	0,20	2,80	
	10	LONA ESPECIAL 2,50x100 mts G	1,35	13,50	
	18	LLAVE 1/2	3,00	54,00	
	12	MALLA p/TUMBADO	1,20	14,40	
	45	MANGUERA 1/2	0,12	5,40	
	30	MASILLA	17,00	510,00	
	12	MASILLA PLÁSTICA	8,00	96,00	
	20	MASILLA POLIESTER TITANIUM LT	3,50	70,00	
	40	MASILLA POLIESTER TITANIUM GL	12,60	504,00	
	4	MASILLA PLÁSTICA EVERPLAST 1 LT	4,00	16,00	
	50	MASILLA PLÁSTICA (CTALIZ)	0,10	5,00	
	45	NEPLO DE CINTURA 1/2	0,15	6,75	
	10	NIVEL STANLEY 18"	8	80,00	
	13	PLAFER FV	1,00	13,00	
	10	PLAST STRECH 25 CM 1.5 KG	2,97	29,70	
	10	PLAST PIGMENTADO 60X6 G	3,28	32,80	
	8	PLAYO DE PRESIÓN	1,80	14,40	
	16	PEGATUBO PEQUEÑO	0,60	9,60	
	12	PEGATUBO MEDIANO	1,30	15,60	
	10	PERMALATEX PEQUEÑO	0,70	7,00	
	200	PERNOS AUTOPERFORANTES	0,02	4,00	
	50	PERNOS 2 1/2 x 1/4	0,04	2,00	
	30	PERNOS 1/4 X 1 1/2	0,05	1,50	
	30	PERNOS 5/6 X 2 1/2	0,14	4,20	
	10	PICAPORTE PEQUEÑO SENCILLO	0,20	2,00	
	40	PINTURA GALON c/AMARILLA	4,00	160,00	
	10	PINTURA BLANCA GALÓN	3,00	30,00	
	10	PINTURA BLANCA LT	1,00	10,00	
	6	PINTURA GALON FONDO GRIS	14,00	84,00	
	8	PINTURA AZUL	3,00	24,00	
	12	PINTURA ROJA 1/4	0,70	8,40	
	12	PINTURA ROSADA GALÓN	3,25	39,00	
	10	PINTURA SUPER CAUCHO	0,70	7,00	
	10	POLA CUADRADA	8,00	80,00	
	30	POLIMETRO FINO	4,30	129,00	
	24	PLÁSTICO NEGRO	0,70	16,80	
	15	REDUCCIÓN 4a 3" PLASTIDOR	1,00	15,00	
	10	REJILLA	2,00	20,00	
	12	REJILLA N° 2	0,90	10,80	
	20	REMOVEDOR	8,00	160,00	
	10	RODILLO DE FELPA	2,00	20,00	
	20	SACOS DE CONCRETO	6,30	126,00	
	15	SACOS DE BONDEX	3,20	48,00	
	12	SAPITO	0,95	11,40	
	30	SEGUETA	7,00	210,00	
	10	SELLADOR GALÓN	9,20	92,00	
	10	SELLADOR LT	2,00	20,00	
	20	SIERRAS SANFLEX	0,90	18,00	
	10	SIFÓN	1,70	17,00	
	15	SILICON	2,00	30,00	
	12	SIERRA SUFLEX	0,90	10,80	
	20	SUELDA AGO 70/18	1,80	36,00	
		SUMA	164,58	2961,49	27761,90

**ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CODIGO	CANTIDAD	CONCEPTO	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	TOTAL
	25	SUELDA GULL	0,90	22,50	
	28	SUFLEX	7,00	196,00	
	9	SIKUFLEX GRIS	8,00	72,00	
	20	SUFLEX NEGRO 221	5,20	104,00	
	6	SPRAY ABRO CROMADO	3,00	18,00	
	5	SPRAY ADHEPLAST ALUMINIO 36	1,00	5,00	
	5	SPRAY ADHEPLAST AMARILLO 41	1,00	5,00	
	8	SPRAY ADHEPLAST ROJO SUZUKI 131	1,00	8,00	
	55	TACOS FISHER 10"	0,01	0,55	
	12	TEE 1/2	0,35	4,20	
	12	TEE 4" PLASTIDOR	2,00	24,00	
	15	TEE 4 a 3" PLASTIGAMA	3,20	48,00	
	8	TEFLON GRANDE	0,50	4,00	
	12	TEFLÓN MEDIANO	0,10	1,20	
	12	TINTES NOGOL CAFÉ	3,20	38,40	
	50	TIRADORA TUBULORA	0,80	40,00	
	12	TOP 3" PLASTIDOR	1,00	12,00	
	10	TUBO 2" PLASTIGAMA	2,50	25,00	
	12	TUBO 3" PLASTIDOR	4,00	48,00	
	30	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	243,00	
	40	TUBOS 3" PLASTIGAMA	6,70	268,00	
	20	TUBO PLASTIGAMA 1/2	4,20	84,00	
	10	TUBO 4" PLASTIDOR	2,70	27,00	
	15	TUBOS 4"	2,00	30,00	
	25	UNIÓN DE BRONCE	0,78	19,50	
	20	UNIÓN 3/4 o 1/2	0,60	12,00	
	34	UNIÓN 1/2	0,24	8,16	
	10	UNIÓN DE CODOS 1/2	0,50	5,00	
	10	UNIÓN 3/4	0,70	7,00	
	12	VÁLVULA p/COCINA INDUSTRIAL	2,00	24,00	
	12	VARILLA BRONCE	0,90	10,80	
	30	VINIL COLOR MADERA	2,00	60,00	
	20	WAIPE	0,80	16,00	
	30	Y 4" PLASTIGAMA	3,00	90,00	
	32	Y 3"	2,00	64,00	
1.1.06		Inventario de Suministros de Oficina			10,00
	10	Esferográficos	0,30	3,00	
	5	Cuadernos académicos	1,30	6,50	
	5	borradores	0,10	0,50	
1.1.07		Inventario Suministros de Limpieza			20,00
	2	Desinfectantes	3,00	6,00	
	1	Jabón líquido	1,30	1,30	
	1	Rollos de toalla de manos	2,50	2,50	
	4	Rollos de papel higiénico	0,80	3,20	
	2	Trapeadores	3,50	7,00	
1.2		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			24.642,00
1.2.01		Equipos de Oficina			379,00
	3	Calculadoras	20,00	60,00	
	2	Grapadoras	5,00	10,00	
	2	Sumadoras	35,00	70,00	
	2	Teléfonos	115,00	230,00	
	2	Perforadoras	4,50	9,00	
1.2.03		Equipos de Computación			1.500,00
	1	Computadora	1.500,00		
		SUMAN	1.774,28	2.053,31	52.403,90

ALMACEN FERROTEC
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CODIGO	CANTIDAD	CONCEPTO	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	TOTAL
1.2.05		Muebles y Enseres			763,00
	2	Archivadores	75,00	150,00	
	2	Escritorios	90,00	180,00	
	3	Sillas giratorias	144,33	433,00	
1.2.07		Vehículo			22.000,00
	1	Vehículo marca TOYOTA	22.000,00		
		TOTAL ACTIVO			52.403,90
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			1.405,20
2.1.01		Proveedores			1.200,00
		PROVELEC	1.200,00		
2.1.02		Aporte Individual al IESS por Pagar			89,78
2.1.03		Aporte Patronal al IESS por Pagar			115,43
		TOTAL PASIVO			1.405,20
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			50.998,70
3.1.01		Aporte Capital	50.998,70		
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>52.403,90</u>

Loja, 01 de julio del 2016

Propietaria

Contadora

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES DEL ALMACÉN FERROTEC

El Almacén Ferrotec cuenta con las siguientes operaciones durante el periodo de julio a septiembre del 2016:

Julio 01.- El Almacén Ferrotec inicia sus operaciones con Activos de \$52403,90 Pasivos de \$1.405,20 y Patrimonio de \$ 50.998,70. Cabe resaltar que por motivos fortuitos, la propietaria de la empresa no pudo brindar la documentación necesaria que corresponde a la declaración del IVA del mes de junio, razón por la cual no consta en su Inventario Inicial y Estado de Situación Inicial.

Julio 06.- Según factura N° 004-001-00006027 se compra mercadería a Comercial Apolo, persona obligada a llevar contabilidad por un valor de \$307,36 más IVA 14%, pagados de la siguiente manera: \$150,00 en efectivo y una cuota de \$ 200,39. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.

Julio 07:

- Según factura N° 001-001-0000301 se vende mercadería al contado por un valor de \$90,35 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000302, se encuentra anulada

Julio 08.- Según factura N° 001-001-0000303 se vende mercadería al contado por un valor de \$112,81 más IVA 14%.

Julio 09:

- Según factura N° 001-001-0000304 se vende mercadería al contado a la Sra. Neysi Torres por un valor de \$7,46 más IVA 14%.

- Según factura N° 001-001-0000305 se vende mercadería al contado por un valor de \$3,82 más IVA 14%.
- Las facturas N° 001-001-0000306, 001-001-0000307, 001-001-0000308 y 001-001-0000309, se encuentran anuladas.

Julio 12:

- Según factura N° 001-001-0000310 se vende mercadería al contado al Sr. Humberto Celi por un valor de \$14,42 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000311 se vende mercadería al contado por un valor de \$23,68 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000312, se encuentra anulada

Julio 13:

- Según factura N° 001-001-0000313 se vende mercadería al contado a Novillo y Novillo por un valor de \$21,58 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000314 se vende mercadería al contado al Sr. Jorge Sozoranga por un valor de \$50,17 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000315 se vende mercadería al contado a Novillo y Novillo por un valor de \$1,54 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000316, se encuentra anulada

Julio 14:

- Según factura N° 001-001-0000317 se vende mercadería al contado a Novillo y Novillo por un valor de \$2,19 más IVA 14%.

- Las facturas: N° 001-001-0000318, 001-001-0000319 y 001-001-0000320, se encuentran anuladas.

Julio 19:

- Las facturas N° 001-001-0000321, 001-001-0000322 y 001-001-0000324 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-0000323 se vende mercadería al contado por un valor de \$3,95 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000325 se vende mercadería al contado al Sr. Ángel Ernesto Guachisaca por un valor de \$5,26 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000326 se vende mercadería al contado al Sr. Hernán Becerra por un valor de \$7,24 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000327 se vende mercadería al contado por un valor de \$35,96 más IVA 14%.
- Según factura N° 0033289 se compra a crédito (30 días) mercadería a Comercial Solorzano por un valor de \$250,96 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.
- Se cancela el Aporte al IESS por pagar correspondiente al mes anterior.

Julio 20:

- Según facturas N°: 001-001-0000328, 001-001-0000329 y 001-001-0000330 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-0000331 se vende mercadería al contado al Sr. Kléver Quezada por un valor de \$28,07 más IVA 14%.

- Se cancela en efectivo servicios básicos: luz eléctrica por \$ 38,40 teléfono e internet (más IVA 14%) \$45,75 y agua potable \$12,05.
- Según factura N° 001-001-0000332 se encuentra anulada.
- Según factura N° 001-001-0000333 se vende mercadería al contado a la Cooperativa de transporte Loja por un valor de \$10,78 más IVA 14%.

Julio 21.- Según factura N° 001-001-0000334 se vende mercadería al contado al Sr. Jonathan Paute por un valor de \$11,40 más IVA 14%.

Julio 22:

- Según factura N° 001-001-0000335 se vende mercadería al contado por un valor de \$109,65 más IVA 14%.
- Según factura N° 002-500-0010100 se compra a crédito (30 días) mercadería a PINANCASA por un valor de \$102,44 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.
- Según factura N° 001-001-0000336, 001-001-0000337, 001-001-0000338, 001-001-0000339 y 001-001-0000340 se encuentran anuladas.

Julio 26:

- Según factura N° 001-001-0000341 se vende mercadería al contado por un valor de \$10,53 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000342 y 001-001-0000343 se encuentran anuladas.

- Según factura N° 001-001-0000344 se vende mercadería al contado por un valor de \$3,26 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000345 se vende mercadería al contado a Amavis Liquours por un valor de \$5,00 más IVA 14%.
- Según factura N° 002-500-0010100 se compra a crédito (30 días) mercadería a TAPITEX Cía. Ltda., por un valor de \$193,24 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.

Julio 27:

- Según factura N° 0000346 se vende mercadería al contado por un valor de \$8,16 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000347 se encuentra anulada.

Julio 28:

- Según factura N° 001-001-0000348 se vende mercadería al contado por un valor de \$99,12 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000349 se vende mercadería al contado a la Sra. Verónica Gonzáles por un valor de \$18,77 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000350, 001-001-0000352 y 001-001-0000354 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-0000351 se vende mercadería al contado por un valor de \$140,79 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000353 se vende mercadería al contado por un valor de \$4,82 más IVA 14%.

- Se realiza el pago de una deuda pendiente a PROVELEC por un valor de \$1.200,00.
- Se realiza el cobro de una deuda pendiente al Sr. Juan Carrión, por un monto de \$2.800,00.

Julio 31:

- Se cancela con cheque, el sueldo al personal por un valor total de \$950,00 de acuerdo a la siguiente información:

Administrador	\$ 400,00
Empleado 1	\$ 300,00
Empleado 2	\$ 250,00

Los sueldos y salarios son fijados mediante políticas internas de la empresa, considerando que el empleado 1 labora trabaja 6 horas diarias y el empleado 2 medio tiempo.

Se realiza el respectivo descuento correspondiente a:

Aporte Individual al IESS	9.45%
Provisión del Aporte Patronal	12.15%

Posteriormente se procede a realizar las respectivas provisiones del mes.

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de julio.

Agosto 01.- Según factura N° 001-001-0000355 se vende mercadería al contado por un valor de \$195,18 más IVA 14%.

Agosto 02.- Según factura N° 001-001-0000356 se vende mercadería al contado por un valor de \$159,65 más IVA 14%.

Agosto 04.- Según factura N° 001-001-0000357 se vende mercadería al contado por un valor de \$88,04 más IVA 14%.

Agosto 05:

- Según factura N° 001-001-0000358 se encuentra anulada.
- Según factura N° 001-001-0000359 se vende mercadería al contado al Sr. Juan Sarango por un valor de \$123,68 más IVA 14%.

Agosto 06:

- Según factura N° 001-001-0000360 se vende mercadería al contado por un valor de \$156,14 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000361, 001-001-0000362, 001-001-0000363 y 001-001-0000364 se encuentran anuladas.

Agosto 08:

- Según factura N° 001-001-0000365 se vende mercadería al contado al Sr. Jorge Sozoranga por un valor de \$41,58 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000366, 001-001-0000367, 001-001-0000368, 001-001-0000369, 001-001-0000370, 001-001-0000371, 001-001-0000372, 001-001-0000373, 001-001-0000374, 001-001-0000375, 001-001-0000376, 001-001-0000377, 001-001-0000378 , 001-001-0000379, 001-001-0000380 y 001-001-0000381 se encuentran anuladas.

Agosto 10:

- Según factura N° 001-001-0000382 se vende mercadería al contado por un valor de \$32,85 más IVA 14%.

- Según factura N° 001-001-0008745 se compra mercadería a VIVANSIL, por un valor de \$89,91 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.
- Según facturas N°: 001-001-0000383, 001-001-0000384, 001-001-0000385 y 001-001-0000386 se encuentran anuladas.

Agosto 11:

- Según factura N° 001-001-0000387 se vende mercadería al contado al Sr. Benigno Chimbo por un valor de \$54,13 más IVA 14%.
- Según factura N° 0008745 se compra mercadería a crédito (un mes) a CLOREAL, por un valor de \$15,28 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.
- Según facturas N°: 001-001-0000388, 001-001-0000389 y 001-001-0000390 se encuentran anuladas.

Agosto 15.- Según factura N° 001-001-0000391 se vende mercadería al contado por un valor de \$18,60 más IVA 14%.

Agosto 16:

- Según factura N° 001-001-0000392 se vende mercadería al contado por un valor de \$183,13 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000393, 001-001-0000394, 001-001-0000395 y 001-001-0000396 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 0267068 se compra mercadería a MEGAPROFER S.A, por un valor de \$100,28 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.

Agosto 17.- Se realiza el cobro de una deuda pendiente, por un monto de \$ 4.200,00.

Agosto 18.- Se cancela en efectivo servicios básicos: luz eléctrica por \$ 18,75; teléfono e internet (más IVA 14%) \$42,89 y agua potable \$6,00.

Agosto 19:

- Se realiza la cancelación del IVA del mes de julio.
- Según facturas N°: 001-001-0000397, 001-001-0000398 y 001-001-0000399 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-000400 se vende mercadería al contado a la Sra. Elsa Vargas por un valor de \$7,32 más IVA 14%.

Agosto 20:

- Se realiza la cancelación del IESS por pagar correspondiente al mes de julio.
- Se realiza la cancelación del Impuesto a la Fuente.
- Se realiza la cancelación de una deuda por compra a crédito según factura N° 00033289 por un monto de \$ 283,58.

Agosto 23:

- Según factura N° 002-500-0011210 se compra mercadería a crédito a PINANCASA, por un valor de \$49,70 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.
- Se realiza la cancelación de una deuda por compra a crédito según factura N° 002-500-0010100 por un monto de \$ 115,76.

Agosto 24:

- Según facturas N°: 001-001-0000401, 001-001-0000402, 001-001-0000403 y 001-001-0000404 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-000405 se vende mercadería al contado por un valor de \$19,87 más IVA 14%.
- Se realiza el cobro de una deuda pendiente al Sr. Luis Cedeño por un valor de \$2.500,00.

Agosto 25:

- Según facturas N°: 001-001-0000406, 001-001-0000407, 001-001-0000408 y 001-001-0000409 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-000410 se vende mercadería al contado por un valor de \$128,95 más IVA 14%.

Agosto 26.- Según factura N° 001-001-000411 se vende mercadería al contado por un valor de \$71,80 más IVA 14%.

Agosto 27:

- Según factura N° 001-001-000412 se vende mercadería al contado por un valor de \$11,40 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000413 se vende mercadería al contado por un valor de \$3,95 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000414 se vende mercadería al contado por un valor de \$1,32 más IVA 14%.

- Según factura N° 001-001-000415 se vende mercadería al contado al Sr. Eucebio Peláez por un valor de \$6,67 más IVA 14%.

Agosto 28.- Según factura N° 001-001-000416 se vende mercadería al contado por un valor de \$98,03 más IVA 14%.

Agosto 29:

- Según factura N° 001-001-000417 se vende mercadería al contado por un valor de \$4,82 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000418 se vende mercadería al contado por un valor de \$118,99 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000419 se vende mercadería al contado a la Cooperativa de Transporte Loja por un valor de \$14,47 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000420 se vende mercadería al contado por un valor de \$5,70 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000421 se vende mercadería al contado al Sr. Edison Vargas, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$25,09 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000422 se vende mercadería al contado al Sr. Rodrigo León, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$4,91 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000423, 001-001-0000424, 001-001-0000425, 001-001-0000426, 001-001-0000427, 001-001-0000428, 001-001-0000429, 001-001-0000430, 001-001-0000431, 001-001-0000432, 001-001-0000433 se encuentran anuladas.

- Según factura N° 001-001-00066174 se compra mercadería a crédito a MULTIDISTRIBUCIONES, por un valor de \$4,82 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.

Agosto 31:

- Se cancela con cheque, el sueldo al personal por un valor total de \$950,00 de acuerdo a la siguiente información:

Administrador	\$ 400,00
Empleado 1	\$ 300,00
Empleado 2	\$ 250,00

Los sueldos y salarios son fijados mediante políticas internas de la empresa, considerando que el empleado 1 labora trabaja 6 horas diarias y el empleado 2 medio tiempo.

Se realiza el respectivo descuento correspondiente a:

Aporte Individual al IESS	9.45%
Provisión del Aporte Patronal	12.15%

Posteriormente se procede a realizar las respectivas provisiones del mes.

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de agosto.

Septiembre 01:

- Según factura N° 001-001-000434 se vende mercadería al contado al Sr. Ramiro Guzmán, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$8,93 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000435 se encuentra anulada.

Septiembre 02:

- Según factura N° 001-001-000436 se vende mercadería al contado a la Sra. Teresa Morocho, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$2,63 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000437 se vende mercadería al contado al Sr. Galo Gonzaga, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$2,63 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000438 se vende mercadería al contado al Sr. Galo Gonzaga, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$2,63 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000439 001-001-0000442, 001-001-0000443 y 001-001-0000444 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-000440 se vende mercadería al contado a CREVIJO S.A., por un valor de \$5,41 más IVA 14%; se realiza la respectiva Retención del 1%.
- Según factura N° 001-001-000441 se vende mercadería al contado por un valor de \$21,71 más IVA 14%.

Septiembre 04:

- Según factura N° 001-001-000445 se vende mercadería al contado por un valor de \$243,99 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000446, 001-001-0000447, 001-001-0000448, 001-001-0000449 y 001-001-0000450 se encuentran anuladas.

Septiembre 13:

- Según factura N° 001-001-000451 se vende mercadería al contado al Sr. Víctor Ruiz, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$7,02 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000452 y 001-001-0000456 se encuentran anuladas.
- Según factura N° 001-001-000453 se vende mercadería al contado al Sr. Enrique Morocho, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$8,42 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000454 se vende mercadería al contado por un valor de \$16,23 más IVA 14%.
- Según factura N° 000455 se vende mercadería al contado por un valor de \$1,75 más IVA 14%.

Septiembre 14:

- Según factura N° 001-001-000457 se vende mercadería al contado por un valor de \$238,60 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000458 se vende mercadería al contado a la Sra. Laura Rodríguez, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$19,30 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000459 se encuentra anulada.
- Según factura N° 001-001-000460 se vende mercadería al contado por un valor de \$13,16 más IVA 14%.

Septiembre 15:

- Según factura N° 001-001-000461 se vende mercadería al contado por un valor de \$34,21 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000462 se encuentra anulada.

Septiembre 17:

- Según factura N° 001-001-000463 se vende mercadería al contado al Sr. César Remache, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$19,17 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000464 se encuentra anulada.
- Se cancela en efectivo servicios básicos: luz eléctrica por \$ 24,30; teléfono e internet (más IVA 14%) \$28,30 y agua potable \$8,00.
- Se realiza la cancelación del IESS por pagar correspondiente al mes de agosto.

Septiembre 18:

- Según factura N° 001-001-000465 se vende mercadería al contado por un valor de \$234,30 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000466, 001-001-0000467, 001-001-0000468, 001-001-0000469 y 001-001-0000470 se encuentran anuladas.

Septiembre 21:

- Según factura N° 001-001-000471 se vende mercadería al contado a la Cooperativa de Transporte Loja, por un valor de \$47,16 más IVA 14%.

- Según factura N° 001-001-000472 se vende mercadería al contado a la Sra. Teresa Valencia, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$1,75 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000473 se vende mercadería al contado por un valor de \$219,30 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-0000474 se encuentra anulada

Septiembre 22:

- Según factura N° 001-001-000475 se vende mercadería al contado al Sr. Ramiro Guzmán, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$13,10 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000476 se vende mercadería al contado por un valor de \$15,48 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000477 se vende mercadería al contado a la Sra. Marieta Pinza por un valor de \$7,24 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000478 se vende mercadería al contado al Sr. Humberto Celi por un valor de \$14,03 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000479 se vende mercadería al contado por un valor de \$0,88 más IVA 14%.
- Según facturas N°: 001-001-0000480, 001-001-0000481, 001-001-0000482, 001-001-0000483, 001-001-0000484, 001-001-0000485 y 001-001-0000486 se encuentran anuladas.

Septiembre 23.- Según factura N° 0009178 se compra mercadería a VIVANSIL, por un valor de \$81,49 más IVA 14%. Se realiza la Retención del Impuesto a la Renta del 1%.

Septiembre 27:

Según facturas N°: 001-001-0000487, 001-001-0000488, 001-001-0000489, 001-001-0000490, 001-001-0000491, 001-001-0000493, 001-001-0000497, 001-001-0000498 y 001-001-0000499, se encuentran anuladas.

- Según factura N° 001-001-000492 se vende mercadería al contado al Novillo y Novillo, por un valor de \$0,39 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000494 se vende mercadería al contado por un valor de \$6,71 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000495 se vende mercadería al contado por un valor de \$6,23 más IVA 14%.
- Según factura N° 001-001-000496 se vende mercadería al contado al Sr. Segundo Moncayo, persona no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$4,61 más IVA 14%.

Septiembre 28.- Según factura N° 001-001-000500 se vende mercadería al contado a la Comercializadora Dorpa S.A, por un valor de \$32,46 más IVA 14%.

Septiembre 30:

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de septiembre.

- Se cancela con cheque, el sueldo al personal por un valor total de \$950,00 de acuerdo a la siguiente información:

Administrador	\$ 400,00
Empleado 1	\$ 300,00
Empleado 2	\$ 250,00

Los sueldos y salarios son fijados mediante políticas internas de la empresa, considerando que el empleado 1 labora trabaja 6 horas diarias y el empleado 2 medio tiempo.

Se realiza el respectivo descuento correspondiente a:

Aporte Individual al IESS	9.45%
Provisión del Aporte Patronal	12.15%

Posteriormente se procede a realizar las respectivas provisiones del mes.

Se realiza los siguientes ajustes:

- Se registra la provisión de cuentas incobrables igual al 1% anual.
- Se registra el consumo de suministros de oficina del 10% en cada mes.
- Se registra la depreciación de los activos fijos a través del método de línea recta.
- Se registra los asientos de cierre de las cuentas de ingreso y gastos.
- Se realiza la cancelación del Impuesto a la Fuente.

**ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	4.954,81	
1.1.02	Bancos	3.500,00	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	10.105,60	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	9.171,49	
1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	10,00	
1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	<u>20,00</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27.761,90
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Equipos de Oficina	379,00	
1.2.03	Equipos de Computación	1.500,00	
1.2.05	Muebles y Enseres	763,00	
1.2.07	Vehículo	<u>22.000,00</u>	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>24.642,00</u>
	TOTAL ACTIVO		<u>52.403,90</u>
2	PASIVO		
2.1	CORRIENTE		
2.1.01	Proveedores	1.200,00	
2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar	89,78	
2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar	<u>115,43</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.405,20</u>
	TOTAL PASIVO		1.405,20
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Aporte Capital	<u>50.998,70</u>	
	TOTAL CAPITAL		50.998,70
	TOTAL PATRIMONIO		<u>50.998,70</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>52.403,90</u>

Loja, 01 de julio 2016

Propietaria

Contadora

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FOLIO N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<u>1</u>			
1/7/2016	1.1.01	Caja		4.954,81	
	1.1.02	Bancos		3.500,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		10.105,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías		9.171,49	
	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina		10,00	
	1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza		20,00	
	1.2.01	Equipos de Oficina		379,00	
	1.2.03	Equipos de Computación		1.500,00	
	1.2.05	Muebles y Enseres		763,00	
	1.2.07	Vehículo		22.000,00	
	2.1.01	Proveedores			1.200,00
	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar			89,78
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar			115,43
	3.1.01	Aporte Capital			50.998,70
		P/r. Estado de Situación Inicial			
		<u>2</u>			
6/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		307,36	
	1.1.08	IVA en Compras		43,03	
	1.1.01	Caja			150,00
	2.1.01	Proveedores			197,32
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			3,07
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	3,07		
		P/r. La compra s/f. 004-001-6027			
		<u>3</u>			
7/7/2016	1.1.01	Caja		103,00	
	4.1.01	Ventas			90,35
	2.1.05	IVA en Ventas			12,65
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000301			
		<u>4</u>			
7/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		63,85	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			63,85
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000301			
		<u>5</u>			
8/7/2016	1.1.01	Caja		128,60	
	4.1.01	Ventas			112,81
	2.1.05	IVA en Ventas			15,79
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000303			
		<u>6</u>			
8/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		61,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			61,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 00303			
		<u>7</u>			
9/7/2016	1.1.01	Caja		8,50	
	4.1.01	Ventas			7,46
	2.1.05	IVA en Ventas			1,04
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000304			
		SUMAN Y PASAN		53.120,05	53.120,05

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FOLIO N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		53.120,05	53.120,05
		<u> 8 </u>			
9/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,90
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000304			
		<u> 9 </u>			
9/7/2016	1.1.01	Caja		4,35	
	4.1.01	Ventas			3,82
	2.1.05	IVA en Ventas			0,53
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000305			
		<u> 10 </u>			
9/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,18	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,18
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000305			
		<u> 11 </u>			
9/7/2016	1.1.01	Caja		16,44	
	4.1.01	Ventas			14,42
	2.1.05	IVA en Ventas			2,02
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000310			
		<u> 12 </u>			
9/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		7,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			7,50
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000310			
		<u> 13 </u>			
12/7/2016	1.1.01	Caja		27,00	
	4.1.01	Ventas			23,68
	2.1.05	IVA en Ventas			3,32
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000311			
		<u> 14 </u>			
12/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		13,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			13,70
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000311			
		<u> 15 </u>			
13/7/2016	1.1.01	Caja		24,60	
	4.1.01	Ventas			21,58
	2.1.05	IVA en Ventas			3,02
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000313			
		<u> 16 </u>			
13/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		12,95	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			12,95
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000313			
		<u> 17 </u>			
13/7/2016	1.1.01	Caja		57,19	
	4.1.01	Ventas			50,17
	2.1.05	IVA en Ventas			7,02
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000314			
		SUMAN Y PASAN		53.290,86	53.290,86

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		53.292,11	53.292,11
		<u>18</u>			
13/07/2016	5.1.01	Costo de Ventas		21,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			21,40
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000314			
		<u>19</u>			
13/07/2016	1.1.01	Caja		1,76	
	4.1.01	Ventas			1,54
	2.1.05	IVA en Ventas			0,22
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000315			
		<u>20</u>			
13/07/2016	5.1.01	Costo de Ventas		0,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			0,70
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000315			
		<u>21</u>			
14/07/2016	1.1.01	Caja		2,50	
	4.1.01	Ventas			2,19
	2.1.05	IVA en Ventas			0,31
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000317			
		<u>22</u>			
14/07/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,50
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000317			
		<u>23</u>			
19/07/2016	1.1.01	Caja		4,50	
	4.1.01	Ventas			3,95
	2.1.05	IVA en Ventas			0,55
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000323			
		<u>24</u>			
19/07/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,05	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,05
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000323			
		<u>25</u>			
19/07/2016	1.1.01	Caja		6,00	
	4.1.01	Ventas			5,26
	2.1.05	IVA en Ventas			0,74
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000325			
		<u>26</u>			
19/07/2016	5.1.01	Costo de Ventas		3,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			3,00
		P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000325			
		<u>27</u>			
19/07/2016	1.1.01	Caja		8,25	
	4.1.01	Ventas			7,24
	2.1.05	IVA en Ventas			1,01
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000326			
		SUMAN Y PASAN		53.343,77	53.343,77

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		53.342,52	53.342,52
		<u>28</u>			
19/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		5,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			5,00
		P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000326			
		<u>29</u>			
19/7/2016	1.1.01	Caja		40,99	
	4.1.01	Ventas			35,96
	2.1.05	IVA en Ventas			5,03
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000327			
		<u>30</u>			
19/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		27,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			27,35
		P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000327			
		<u>31</u>			
19/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		250,96	
	1.1.08	IVA en Compras		35,13	
	2.1.01	Proveedores			283,58
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			2,51
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	2,51		
		P/r. La compra s/f. 0033289			
		<u>32</u>			
19/7/2016	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar		89,78	
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar		115,43	
	1.1.02	Bancos			205,20
		P/. Cancelación del aporte al IESS del mes de junio			
		<u>33</u>			
20/7/2016	1.1.01	Caja		32,00	
	4.1.01	Ventas			28,07
	2.1.05	IVA en Ventas			3,93
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000331			
		<u>34</u>			
20/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		22,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			22,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000331			
		<u>35</u>			
20/7/2016	6.1.04	Servicios Básicos		96,20	
	6.1.04.01	Luz Eléctrica	38,40		
	6.1.04.02	Teléfono e Internet	45,75		
	6.1.04.03	Agua Potable	12,05		
	1.1.08	IVA en Compras		6,41	
	1.1.01	Caja			102,61
		P/r. Pago de servicios básicos del mes de junio			
		<u>36</u>			
20/7/2016	1.1.01	Caja		12,29	
	4.1.01	Ventas			10,78
	2.1.05	IVA en Ventas			1,51
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000333			
		SUMAN Y PASAN		54.076,85	54.076,85

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FOLIO N°5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		54.076,85	54.076,85
		— 37 —			
20/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		6,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			6,40
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000333			
		— 38 —			
21/7/2016	1.1.01	Caja		13,00	
	4.1.01	Ventas			11,40
	2.1.05	IVA en Ventas			1,60
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000334			
		— 39 —			
21/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		10,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			10,30
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000334			
		— 40 —			
22/7/2016	1.1.01	Caja		125,00	
	4.1.01	Ventas			109,65
	2.1.05	IVA en Ventas			15,35
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000335			
		— 41 —			
22/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		92,10	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			92,10
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000335			
		— 42 —			
22/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		102,44	
	1.1.08	IVA en Compras		14,34	
	2.1.01	Proveedores			115,76
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			1,02
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	1,02		
		P/r. La compra s/f. 002-500-0010100			
		— 43 —			
26/7/2016	1.1.01	Caja		12,004	
	4.1.01	Ventas			10,53
	2.1.05	IVA en Ventas			1,47
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000341			
		— 44 —			
26/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		7,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías		0,00	7,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000341			
		— 45 —			
26/7/2016	1.1.01	Caja		3,72	
	4.1.01	Ventas			3,26
	2.1.05	IVA en Ventas			0,46
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000344			
		— 46 —			
26/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,95	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,95
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000344			
		SUMAN Y PASAN		54.465,10	54.465,10

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		54.465,10	54.465,10
		_ 47 _			
26/7/2016	1.1.01	Caja		5,70	
	4.1.01	Ventas			5,00
	2.1.05	IVA en Ventas			0,70
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000345			
		_ 48 _			
26/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,45	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,45
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000345			
		_ 49 _			
26/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		193,24	
	1.1.08	IVA en Compras		27,05	
	2.1.01	Proveedores			218,36
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			1,93
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	1,93		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794			
		_ 50 _			
27/7/2016	1.1.01	Caja		9,30	
	4.1.01	Ventas			8,16
	2.1.05	IVA en Ventas			1,14
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000346			
		_ 51 _			
27/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		9,07	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			9,07
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000346			
		_ 52 _			
28/7/2016	1.1.01	Caja		113,00	
	4.1.01	Ventas			99,12
	2.1.05	IVA en Ventas			13,88
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000348			
		_ 53 _			
28/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		72,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			72,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000348			
		_ 54 _			
28/7/2016	1.1.01	Caja		21,40	
	4.1.01	Ventas			18,77
	2.1.05	IVA en Ventas			2,63
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000349			
		_ 55 _			
28/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		17,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			17,35
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000349			
		_ 56 _			
28/7/2016	1.1.01	Caja		160,50	
	4.1.01	Ventas			140,79
	2.1.05	IVA en Ventas			19,71
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000351			
		SUMAN Y PASAN		55.096,16	55.096,16

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		55.096,16	55.096,16
		_ 57 _			
28/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		103,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			103,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000351			
		_ 58 _			
28/7/2016	1.1.01	Caja		5,49	
	4.1.01	Ventas			4,82
	2.1.05	IVA en Ventas			0,67
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000353			
		_ 59 _			
28/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,70
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000353			
		_ 60 _			
28/7/2016	2.1.01	Proveedores		1.200,00	
	1.1.01	Caja			1.200,00
		P/r. La cancelación de deuda a PROVELEC			
		_ 61 _			
28/7/2016	1.1.01	Caja		2.800,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			2.800,00
		P/r. La recuperación de cuentas por cobrar del Sr. Juan Carrión y Cajamarca			
		_ 62 _			
31/7/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		950,00	
	6.1.02	Aporte Patronal al IESS		115,43	
	1.1.02	Bancos			860,23
	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar			89,78
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar			115,43
		P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio			
		_ 63 _			
31/7/2016	6.1.03	Provisiones Sociales		277,05	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	79,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	79,17		
	6.1.03.03	Vacaciones	39,58		
	6.1.03.04	Fondos de Reserva	79,14		
	2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar			277,05
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.03	Vacaciones por Pagar	39,58		
	2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	79,14		
		P/r. Provisiones sociales mes de julio			
		_ 64 _			
31/7/2016	2.1.05	IVA en Ventas		116,31	
	1.1.09	Crédito Tributario		9,66	
	1.1.08	IVA en Compras			125,97
		P/r. La liquidación del IVA mes de julio			
		SUMAN Y PASAN		60.675,80	60.675,80

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		60.675,80	60.675,80
		__65__			
1/8/2016	1.1.01	Caja		222,51	
	4.1.01	Ventas			195,18
	2.1.05	IVA en Ventas			27,33
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000355			
		__66__			
1/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		129,58	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			129,58
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000355			
		__67__			
2/8/2016	1.1.01	Caja		182,00	
	4.1.01	Ventas			159,65
	2.1.05	IVA en Ventas			22,35
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000356			
		__68__			
2/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		123,76	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			123,76
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000356			
		__69__			
4/8/2016	1.1.01	Caja		100,37	
	4.1.01	Ventas			88,04
	2.1.05	IVA en Ventas			12,33
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000357			
		__70__			
4/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		32,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			32,40
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000357			
		__71__			
5/8/2016	1.1.01	Caja		141,00	
	4.1.01	Ventas			123,68
	2.1.05	IVA en Ventas			17,32
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000359			
		__72__			
5/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		70,68	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			70,68
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000359			
		__73__			
6/8/2016	1.1.01	Caja		178,00	
	4.1.01	Ventas			156,14
	2.1.05	IVA en Ventas			21,86
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000360			
		__74__			
6/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		102,95	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			102,95
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000360			
		SUMAN Y PASAN		61.959,03	61.959,03

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		61.959,03	61.959,03
		<u>75</u>			
8/8/2016	1.1.01	Caja		47,40	
	4.1.01	Ventas			41,58
	2.1.05	IVA en Ventas			5,82
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000365			
		<u>76</u>			
8/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		21,04	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			21,04
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000365			
		<u>77</u>			
10/8/2016	1.1.01	Caja		37,45	
	4.1.01	Ventas			32,85
	2.1.05	IVA en Ventas			4,60
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000382			
		<u>78</u>			
10/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		12,53	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			12,53
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382			
		<u>79</u>			
10/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		89,91	
	1.1.08	IVA en Compras		12,59	
	1.1.01	Caja			101,60
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			0,90
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,90		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745			
		<u>80</u>			
11/8/2016	1.1.01	Caja		61,71	
	4.1.01	Ventas			54,13
	2.1.05	IVA en Ventas			7,58
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000387			
		<u>81</u>			
11/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		33,33	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			33,33
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382			
		<u>82</u>			
11/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		15,28	
	1.1.08	IVA en Compras		2,14	
	2.1.01	Proveedores			17,27
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			0,15
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,15		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 00079			
		<u>83</u>			
15/8/2016	1.1.01	Caja		21,20	
	4.1.01	Ventas			18,60
	2.1.05	IVA en Ventas			2,60
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000391			
		SUMAN Y PASAN		62.313,61	62.313,61

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		62.313,61	62.313,61
		<u>84</u>			
15/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		11,10	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			11,10
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000391			
		<u>85</u>			
16/8/2016	1.1.01	Caja		208,77	
	4.1.01	Ventas			183,13
	2.1.05	IVA en Ventas			25,64
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000392			
		<u>86</u>			
16/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		117,10	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			117,10
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000392			
		<u>87</u>			
16/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		100,28	
	1.1.08	IVA en Compras		14,04	
	1.1.01	Caja			113,32
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			1,00
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	1,00		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068			
		<u>88</u>			
17/8/2016	1.1.01	Caja		4.200,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			4.200,00
		P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr.			
		<u>89</u>			
18/8/2016	6.1.04	Servicios Básicos		67,64	
	6.1.04.01	Luz Eléctrica	18,75		
	6.1.04.02	Teléfono e Internet	42,89		
	6.1.04.03	Agua Potable	6,00		
	1.1.08	IVA en Compras		6,00	
	1.1.01	Caja			73,64
		P/r. Pago de servicios básicos mes de julio			
		<u>90</u>			
19/8/2016	1.1.01	Caja		260,60	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			260,60
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. López			
		<u>91</u>			
19/8/2016	1.1.01	Caja		8,34	
	4.1.01	Ventas			7,32
	2.1.05	IVA en Ventas			1,02
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000400			
		<u>92</u>			
19/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,19	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,19
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000400			
		SUMAN Y PASAN		67.311,68	67.311,68

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		67.311,68	67.311,68
		___93___			
20/8/2016	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar		89,78	
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar		115,43	
	1.1.02	Bancos			205,20
		P/r. La cancelación del IESS por pagar mes de julio			
		___94___			
20/8/2016	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar		8,54	
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	8,54		
	6.1.05	Servicios Bancarios		0,30	
	1.1.02	Bancos			8,84
		P/r. La cancelación Impuesto a la Fuente de julio			
		___95___			
20/8/2016	2.1.01	Proveedores		283,58	
	1.1.01	Caja			283,58
		P/r. La cancelación de la deuda s/f. 0033289			
		___96___			
23/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		49,70	
	1.1.08	IVA en Compras		6,96	
	1.1.01	Caja			56,16
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			0,50
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,50		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210			
		___97___			
23/8/2016	2.1.01	Proveedores		115,76	
	1.1.01	Caja			115,76
		P/r. La cancelación de la deuda s/f. 002-500-0010100			
		___98___			
24/8/2016	1.1.01	Caja		22,65	
	4.1.01	Ventas			19,87
	2.1.05	IVA en Ventas			2,78
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000405			
		___99___			
24/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		5,55	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			5,55
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000405			
		___100___			
24/8/2016	1.1.01	Caja		2.500,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			2.500,00
		P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr. Luis Cedeño			
		___101___			
25/8/2016	1.1.01	Caja		147,00	
	4.1.01	Ventas			128,95
	2.1.05	IVA en Ventas			18,05
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000410			
		___102___			
25/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		98,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			98,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 00410			
		SUMAN Y PASAN		70.754,92	70.754,92

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		70.754,92	70.754,92
		__ 103 __			
26/8/2016	1.1.01	Caja		81,85	
	4.1.01	Ventas			71,80
	2.1.05	IVA en Ventas			10,05
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000411			
		__ 104 __			
26/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		47,54	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			47,54
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000411			
		__ 105 __			
27/8/2016	1.1.01	Caja		26,61	
	4.1.01	Ventas			23,34
	2.1.05	IVA en Ventas			3,27
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000412			
		__ 106 __			
27/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		6,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			6,30
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000412			
		__ 107 __			
27/8/2016	1.1.01	Caja		4,50	
	4.1.01	Ventas			3,95
	2.1.05	IVA en Ventas			0,55
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000413			
		__ 108 __			
27/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000413			
		__ 109 __			
27/8/2016	1.1.01	Caja		1,50	
	4.1.01	Ventas			1,32
	2.1.05	IVA en Ventas			0,18
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000414			
		__ 110 __			
27/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		0,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			0,70
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000414			
		__ 111 __			
27/8/2016	1.1.01	Caja		7,60	
	4.1.01	Ventas			6,67
	2.1.05	IVA en Ventas			0,93
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000415			
		__ 112 __			
27/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,92	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,92
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000415			
		SUMAN Y PASAN		70.936,45	70.936,45

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		70.936,45	70.936,45
		__ 113 __			
28/8/2016	1.1.01	Caja		111,75	
	4.1.01	Ventas			98,03
	2.1.05	IVA en Ventas			13,72
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000416			
		__ 114 __			
28/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		75,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			75,35
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000416			
		__ 115 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		5,49	
	4.1.01	Ventas			4,82
	2.1.05	IVA en Ventas			0,67
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000417			
		__ 116 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,14	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,14
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000417			
		__ 117 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		135,65	
	4.1.01	Ventas			118,99
	2.1.05	IVA en Ventas			16,66
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000418			
		__ 118 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		86,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			86,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000418			
		__ 119 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		16,50	
	4.1.01	Ventas			14,47
	2.1.05	IVA en Ventas			2,03
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000419			
		__ 120 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		9,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			9,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000419			
		__ 121 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		6,50	
	4.1.01	Ventas			5,70
	2.1.05	IVA en Ventas			0,80
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000420			
		__ 122 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		3,51	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			3,51
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000420			
		SUMAN Y PASAN		71.389,14	71.389,14

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FOLIO N° 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		71.389,14	71.389,14
		__ 123 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		28,60	
	4.1.01	Ventas			25,09
	2.1.05	IVA en Ventas			3,51
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000421			
		__ 124 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		17,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			17,30
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000421			
		__ 125 __			
29/8/2016	1.1.01	Caja		5,60	
	4.1.01	Ventas			4,91
	2.1.05	IVA en Ventas			0,69
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000422			
		__ 126 __			
29/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000422			
		__ 127 __			
29/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		4,82	
	1.1.08	IVA en Compras		0,67	
	2.1.01	Proveedores			5,45
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			0,05
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,05		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174			
		__ 128 __			
31/8/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		950,00	
	6.1.02	Aporte Patronal al IESS		115,43	
	1.1.02	Bancos			860,23
	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar			89,78
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar			115,43
		P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto			
		__ 129 __			
31/8/2016	6.1.03	Provisiones Sociales		277,05	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	79,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	79,17		
	6.1.03.03	Vacaciones	39,58		
	6.1.03.04	Fondos de Reserva	79,14		
	2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar			277,05
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.03	Vacaciones por Pagar	39,58		
	2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	79,14		
		P/r. Provisiones sociales mes de agosto			
		SUMAN Y PASAN		72.790,61	72.790,61

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		72.790,61	72.790,61
		__ 130 __			
31/8/2016	2.1.05	IVA en Ventas		222,35	
	1.1.08	IVA en Compras			42,40
	2.1.07	IVA por Pagar			179,95
		P/r. La liquidación del IVA mes de agosto			
		__ 131 __			
1/9/2016	1.1.01	Caja		10,18	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.05	IVA en Ventas			1,25
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000434			
		__ 132 __			
1/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,78	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,78
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000434			
		__ 133 __			
2/9/2016	1.1.01	Caja		3,00	
	4.1.01	Ventas			2,63
	2.1.05	IVA en Ventas			0,37
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000436			
		__ 134 __			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		0,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			0,60
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000436			
		__ 135 __			
2/9/2016	1.1.01	Caja		3,00	
	4.1.01	Ventas			2,63
	2.1.05	IVA en Ventas			0,37
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000437			
		__ 136 __			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000437			
		__ 137 __			
2/9/2016	1.1.01	Caja		3,00	
	4.1.01	Ventas			2,63
	2.1.05	IVA en Ventas			0,37
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000438			
		__ 138 __			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000438			
		__ 139 __			
2/9/2016	1.1.01	Caja		6,17	
	4.1.01	Ventas			5,41
	2.1.05	IVA en Ventas			0,76
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000440			
		__ 139 __			
		SUMAN Y PASAN		73.047,28	73.047,28

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		73.047,28	73.047,28
		_ 140 _			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		3,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			3,35
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000440			
		_ 141 _			
2/9/2016	1.1.01	Caja		24,75	
	4.1.01	Ventas			21,71
	2.1.05	IVA en Ventas			3,04
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000441			
		_ 142 _			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		15,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			15,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000441			
		_ 143 _			
4/9/2016	1.1.01	Caja		278,15	
	4.1.01	Ventas			243,99
	2.1.05	IVA en Ventas			34,16
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000445			
		_ 144 _			
4/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		179,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			179,40
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000445			
		_ 145 _			
13/9/2016	1.1.01	Caja		8,00	
	4.1.01	Ventas			7,02
	2.1.05	IVA en Ventas			0,98
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000451			
		_ 146 _			
13/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000451			
		_ 147 _			
13/9/2016	1.1.01	Caja		9,60	
	4.1.01	Ventas			8,42
	2.1.05	IVA en Ventas			1,18
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000453			
		_ 148 _			
13/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000453			
		_ 149 _			
13/9/2016	1.1.01	Caja		18,60	
	4.1.01	Ventas			16,32
	2.1.05	IVA en Ventas			2,28
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000454			
		_ 150 _			
13/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		14,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			14,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000454			
		SUMAN Y PASAN		73.606,93	73.606,93

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		73.606,93	73.606,93
		__ 151 __			
13/9/2016	1.1.01	Caja		2,00	
	4.1.01	Ventas			1,75
	2.1.05	IVA en Ventas			0,25
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000455			
		__ 152 __			
13/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,00
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000455			
		__ 153 __			
14/9/2016	1.1.01	Caja		272,00	
	4.1.01	Ventas			238,60
	2.1.05	IVA en Ventas			33,40
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000457			
		__ 154 __			
14/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		166,20	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			166,20
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000457			
		__ 155 __			
14/9/2016	1.1.01	Caja		22,00	
	4.1.01	Ventas			19,30
	2.1.05	IVA en Ventas			2,70
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000458			
		__ 156 __			
14/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		10,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			10,40
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000458			
		__ 157 __			
14/9/2016	1.1.01	Caja		15,00	
	4.1.01	Ventas			13,16
	2.1.05	IVA en Ventas			1,84
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000460			
		__ 158 __			
14/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		9,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			9,60
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000460			
		__ 159 __			
15/9/2016	1.1.01	Caja		39,00	
	4.1.01	Ventas			34,21
	2.1.05	IVA en Ventas			4,79
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000461			
		__ 160 __			
15/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		24,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			24,35
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000461			
		SUMAN Y PASAN		74.168,49	74.168,49

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		74.168,49	74.168,49
		— 161 —			
17/9/2016	1.1.01	Caja		21,85	
	4.1.01	Ventas			19,17
	2.1.05	IVA en Ventas			2,68
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000463			
		— 162 —			
17/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		8,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			8,90
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000463			
		— 163 —			
17/9/2016	6.1.04	Servicios Básicos		60,60	
	6.1.04.01	Luz Eléctrica	24,30		
	6.1.04.02	Teléfono e Internet	28,30		
	6.1.04.03	Agua Potable	8,00		
	1.1.08	IVA en Compras		3,96	
	1.1.01	Caja			64,56
		P/r. El pago de servicios básicos agosto			
		— 164 —			
17/9/2016	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar		89,78	
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar		115,425	
	1.1.02	Bancos			205,20
		P/r. Cancelación mes de agosto del IESS por pagar			
		— 165 —			
18/9/2016	1.1.01	Caja		267,10	
	4.1.01	Ventas			234,30
	2.1.05	IVA en Ventas			32,80
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000465			
		— 166 —			
18/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		181,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			181,50
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000465			
		— 167 —			
19/9/2106	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar		2,60	
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	2,60		
	6.1.05	Servicios Bancarios		0,30	
	1.1.02	Bancos			2,90
		P/r. Cancelación Impuesto a la Fuente mes de agosto			
		— 168 —			
19/9/2016	2.1.07	IVA por Pagar		179,95	
	1.1.01	Caja			179,95
		P/r. Cancelación mes de agosto del IVA			
		— 169 —			
21/9/2016	1.1.01	Caja		53,76	
	4.1.01	Ventas			47,16
	2.1.05	IVA en Ventas			6,60
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000471			
		SUMAN Y PASAN		75.154,21	75.154,21

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		75.154,21	75.154,21
		__ 170 __			
21/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		33,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			33,50
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000471			
		__ 171 __			
21/9/2016	1.1.01	Caja		2,00	
	4.1.01	Ventas			1,75
	2.1.05	IVA en Ventas			0,25
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000472			
		__ 172 __			
21/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1,05	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1,05
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000472			
		__ 173 __			
21/9/2016	1.1.01	Caja		250,00	
	4.1.01	Ventas			219,30
	2.1.05	IVA en Ventas			30,70
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000473			
		__ 174 __			
21/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		146,07	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			146,07
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000473			
		__ 175 __			
22/9/2016	1.1.01	Caja		14,93	
	4.1.01	Ventas			13,10
	2.1.05	IVA en Ventas			1,83
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000475			
		__ 176 __			
22/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,70
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000475			
		__ 177 __			
22/9/2016	1.1.01	Caja		17,65	
	4.1.01	Ventas			15,48
	2.1.05	IVA en Ventas			2,17
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000476			
		__ 178 __			
22/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		13,77	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			13,77
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000476			
		SUMAN Y PASAN		75.637,88	75.637,88

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		75.637,88	75.637,88
		— 179 —			
22/9/2016	1.1.01	Caja		8,25	
	4.1.01	Ventas			7,24
	2.1.05	IVA en Ventas			1,01
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000477			
		— 180 —			
22/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		6,89	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			6,89
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000477			
		— 181 —			
22/9/2106	1.1.01	Caja		15,99	
	4.1.01	Ventas			14,03
	2.1.05	IVA en Ventas			1,96
		P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000478			
		— 182 —			
22/9/2106	5.1.01	Costo de Ventas		7,20	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			7,20
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000478			
		— 183 —			
22/9/2106	1.1.01	Caja		1,00	
	4.1.01	Ventas			0,88
	2.1.05	IVA en Ventas			0,12
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000479			
		— 184 —			
22/9/2106	5.1.01	Costo de Ventas		0,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			0,30
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000479			
		— 185 —			
23/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		81,49	
	1.1.08	IVA en Compras		11,41	
	1.1.01	Caja			92,08
	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar			0,81
	2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,81		
		P/r. La compra de mercadería s/f. 001-001-00009178			
		— 186 —			
27/9/2016	1.1.01	Caja		0,44	
	4.1.01	Ventas			0,39
	2.1.05	IVA en Ventas			0,05
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-00000492			
		— 187 —			
27/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		0,15	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			0,15
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000492			
		SUMAN Y PASAN		75.771,01	75.771,01

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		75.771,01	75.771,01
		— 188 —			
27/9/2016	1.1.01	Caja		7,65	
	4.1.01	Ventas			6,71
	2.1.05	IVA en Ventas			0,94
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000494			
		— 189 —			
27/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		5,71	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			5,71
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000494			
		— 190 —			
27/9/2016	1.1.01	Caja		7,10	
	4.1.01	Ventas			6,23
	2.1.05	IVA en Ventas			0,87
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000495			
		— 191 —			
27/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,46	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,46
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000495			
		— 192 —			
27/9/2106	1.1.01	Caja		5,26	
	4.1.01	Ventas			4,61
	2.1.05	IVA en Ventas			0,65
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000496			
		— 193 —			
27/9/2106	5.1.01	Costo de Ventas		4,21	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,21
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000496			
		— 194 —			
28/9/2016	1.1.01	Caja		37,00	
	4.1.01	Ventas			32,46
	2.1.05	IVA en Ventas			4,54
		P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000500			
		— 195 —			
28/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		24,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			24,80
		P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000500			
		— 196 —			
30/9/2016	2.1.05	IVA en Ventas		174,93	
	1.1.08	IVA en Compras			15,37
	2.1.07	IVA por Pagar			159,56
		P/r. La liquidación del IVA mes de septiembre			
		— 197 —			
30/9/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		950,00	
	6.1.02	Aporte Patronal al IESS		115,43	
	1.1.02	Bancos			860,23
	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar			89,78
	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar			115,43
		P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre			
		SUMAN Y PASAN		77.107,56	77.107,56

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		77.107,56	77.107,56
		__198__			
30/9/2016	6.1.03	Provisiones Sociales		277,05	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	79,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	79,17		
	6.1.03.03	Vacaciones	39,58		
	6.1.03.04	Fondos de Reserva	79,14		
	2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar			277,05
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	79,17		
	2.1.04.03	Vacaciones por Pagar	39,58		
	2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	79,14		
		P/r. Provisiones mes de septiembre			
		AJUSTES CONTABLES			
		__199__			
30/9/2016	6.1.09	Depreciación de Equipo de Oficina		18,95	
	6.1.10	Depreciación de Equipo de Computación		16,75	
	6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres		11,45	
	6.1.12	Depreciación de Vehículo		586,67	
	1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina			18,95
	1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación			16,75
	1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			11,45
	1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo			586,67
		P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo			
		__200__			
30/9/2016	6.1.08	Cuentas Incobrables		3,45	
	1.1.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables			3,45
		P/r. Provisión de cuentas incobrables			
		__201__			
30/9/2016	6.1.06	Suministros de Oficina		3,00	
	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina			3,00
		P/r. Consumo de suministros de oficina			
		__202__			
30/9/2016	6.1.07	Suministros de Limpieza		6,00	
	1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza			6,00
		P/r. Consumo de suministros de limpieza			
		__203__			
30/9/2016	4.1.01	Ventas		3.668,51	
	5.1.01	Costo de Ventas			2.477,05
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas			1.191,46
		P/r. Regulación de la cuenta mercadería			
		SUMAN Y PASAN		81.699,38	81.699,38

ALMACEN FERROTEC
DIARIO GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		81.699,38	81.699,38
		— 204 —			
30/9/2016	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas		1.191,46	
	7.1.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias			1.191,46
		P/r. Cierre de cuentas de Ingresos			
		— 205 —			
30/9/2016	7.1.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias		4.898,73	
	6.1.01	Sueldos y Salarios			2.850,00
	6.1.02	Aporte Patronal al IESS			346,28
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo			237,50
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo			237,50
	6.1.03.03	Vacaciones			118,75
	6.1.03.04	Fondos de Reserva			237,41
	6.1.04	Servicios Básicos			224,44
	6.1.05	Servicios Bancarios			0,60
	6.1.06	Suministros de Oficina			3,00
	6.1.07	Suministros de Limpieza			6,00
	6.1.08	Cuentas Incobrables			3,45
	6.1.09	Depreciación de Equipo de Oficina			18,95
	6.1.10	Depreciación de Equipo de Computación			16,75
	6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres			11,45
	6.1.12	Depreciación de Vehículo			586,67
		P/r. Cierre de cuentas de Gastos			
		— 206 —			
30/9/2016	3.2.02	Pérdida del Ejercicio		-3.707,27	
	7.1.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias			-3.707,27
		P/r. Pérdida del ejercicio del periodo			
		TOTAL		84.082,31	84.082,31

Loja, 30 de septiembre 2016

Propietaria

Contadora

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Caja
CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	4.954,81		4.954,81
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	2/1		150,00	4.804,81
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000301	3/1	103,00		4.907,81
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000303	5/1	128,60		5.036,41
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000304	7/1	8,50		5.044,92
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000305	9/2	4,35		5.049,27
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000310	11/2	16,44		5.065,71
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000311	13/2	27,00		5.092,71
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000313	15/2	24,60		5.117,31
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000314	17/2	57,19		5.174,50
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000315	19/3	1,76		5.176,26
14/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000317	21/3	2,50		5.178,75
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000323	23/3	4,50		5.183,26
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000325	25/3	6,00		5.189,25
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000326	27/3	8,25		5.197,51
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000327	29/4	40,99		5.238,50
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000331	33/4	32,00		5.270,50
20/7/2016	P/r. Pago de servicios básicos del mes de junio	35/4		102,61	5.167,90
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000333	36/4	12,29		5.180,18
21/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000334	38/5	13,00		5.193,18
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000335	40/5	125,00		5.318,18
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000341	43/5	12,004		5.330,19
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000344	45/5	3,72		5.333,90
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000345	47/6	5,70		5.339,60
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000346	50/6	9,30		5.348,90
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000348	52/6	113,00		5.461,90
	SUMAN Y PASAN		5.714,51	252,61	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Caja
CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5.714,51	252,61	5.461,90
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000349	54/6	21,40		5.483,30
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000351	56/6	160,50		5.643,80
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000353	58/7	5,49		5.649,29
28/7/2016	P/r. La cancelación de deuda a PROVELEC	60/7		1.200,00	4.449,29
28/7/2016	P/r. La recuperación de cuentas por cobrar del Sr. Juan Carrión y Cajamarca	61/7	2.800,00		7.249,29
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000355	65/8	222,51		7.471,80
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000356	67/8	182,00		7.653,80
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000357	69/8	100,37		7.754,17
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000359	71/8	141,00		7.895,16
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000360	73/8	178,00		8.073,16
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000365	75/9	47,40		8.120,56
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000382	77/9	37,45		8.158,01
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	79/9		101,60	8.056,41
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000387	80/9	61,71		8.118,12
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000391	83/9	21,20		8.139,32
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000392	85/10	208,77		8.348,09
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	87/10		113,32	8.234,78
17/8/2016	P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr. Vicente Torres	88/10	4.200,00		12.434,78
18/8/2016	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio	89/10		73,64	12.361,13
19/8/2016	P/r. El cobro de la deuda de la Sra. López	90/10	260,60		12.621,73
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000400	91/10	8,34		12.630,08
20/8/2016	P/r. La cancelación de la deuda s/f. 0033289	95/11		283,58	12.346,49
23/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210	96/11		56,16	12.290,33
23/8/2016	P/r. La cancelación de la deuda s/f. 002-500-0010100	97/11		115,76	12.174,57
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000405	98/11	22,65		12.197,23
24/8/2016	P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr. Luis Cedeño	100/11	2.500,00		14.697,23
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000410	101/11	147,00		14.844,23
	SUMAN Y PASAN		17.040,90	2.196,67	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Caja
CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		17.040,90	2.196,67	14.844,23
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000411	103/12	81,85		14.926,08
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000412	105/12	26,61		14.952,69
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000413	107/12	4,50		14.957,19
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000414	109/12	1,50		14.958,70
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000415	111/12	7,60		14.966,30
28/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000416	113/13	111,75		15.078,05
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000417	115/13	5,49		15.083,55
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000418	117/13	135,65		15.219,20
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000419	119/13	16,50		15.235,69
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000420	121/13	6,50		15.242,19
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000421	123/14	28,60		15.270,79
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000422	125/14	5,60		15.276,39
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000434	131/15	10,18		15.286,57
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000436	133/15	3,00		15.289,57
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000437	135/15	3,00		15.292,57
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000438	137/15	3,00		15.295,57
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000440	139/15	6,17		15.301,73
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000441	141/16	24,75		15.326,48
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000445	143/16	278,15		15.604,63
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000451	145/16	8,00		15.612,63
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000453	147/16	9,60		15.622,23
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000454	149/16	18,60		15.640,84
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000455	151/17	2,00		15.642,83
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00457	153/17	272,00		15.914,84
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000458	155/17	22,00		15.936,84
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000460	157/17	15,00		15.951,84
			18.148,51	2.196,67	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Caja
CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		18.148,51	2.196,67	15.951,84
15/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000461	159/17	39,00		15.990,84
17/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000463	161/18	21,85		16.012,69
17/9/2016	P/r. El pago de servicios básicos agosto	163/18		64,56	15.948,13
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000465	165/18	267,10		16.215,23
19/9/2016	P/r. Cancelación mes de agosto del IVA	168/18		179,95	16.035,29
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000471	169/18	53,76		16.089,05
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000472	171/19	2,00		16.091,05
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000473	173/19	250,00		16.341,05
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000475	175/19	14,93		16.355,98
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000476	177/19	17,65		16.373,63
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000477	179/20	8,25		16.381,88
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000478	181/20	15,99		16.397,88
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000479	183/20	1,00		16.398,88
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 001-001-00009178	185/20		92,08	16.306,80
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-00000492	186/20	0,44		16.307,24
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000494	188/21	7,65		16.314,89
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000495	190/21	7,10		16.321,99
27/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000496	192/21	5,26		16.327,25
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000500	194/21	37,00		16.364,25
	TOTALES		18897,51	2533,259	16.364,25

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Bancos
CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	3.500,00		3.500,00
19/7/2016	P/. Cancelación del aporte al IESS del mes de junio	32/4		205,20	3.294,80
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	62/7		860,23	2.434,58
	SUMAN Y PASAN		3.500,00	1.065,43	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Bancos
CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.500,00	1.065,43	2.434,58
20/8/2016	P/r. La cancelación del IESS por pagar mes de julio	93/11		205,20	2.229,38
20/8/2016	P/r. La cancelación Impuesto a la Fuente de julio	94/11		8,84	2.220,54
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	128/14		860,23	1.360,31
17/9/2016	P/r. Cancelación mes de agosto del IESS por pagar	164/18		205,20	1.155,11
19/9/2106	P/r. Cancelación Impuesto a la Fuente mes de agosto	167/18		2,90	1.152,21
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	197/21		860,23	291,99
	TOTALES		3.500,00	3.208,01	291,99

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Cuentas por Cobrar
CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
17/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	10.105,60		10.105,60
28/7/2016	P/r. La recuperación de cuentas por cobrar del Sr. Juan Carrión y Cajamarca	61/7		2.800,00	7.305,60
17/8/2016	P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr. Vicente Torres	88/10		4.200,00	3.105,60
19/8/2016	P/r. El cobro de la deuda de la Sra. López	90/10		260,60	2.845,00
24/8/2016	P/r. La cancelación de las cuentas por cobrar del Sr. Luis Cedeño	100/11		2.500,00	345,00
	TOTALES		10.105,60	9.760,60	345,00

ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTA: (-) Provisión Cuentas Incobrables
CODIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Provisión de cuentas incobrables	200/22		3,45	3,45
	TOTALES			3,45	

ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTA: Inventario de Mercaderías
CODIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
P/r. Estado de	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	9.171,49		9.171,49
P/r. La compra	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	2/1	307,36		9.478,85
7/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000301	4/1		63,85	9.415,00
8/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 00303	6/1		61,80	9.353,20
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000304	8/2		4,90	9.348,30
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000305	10/2		2,18	9.346,12
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000310	12/2		7,50	9.338,62
12/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000311	14/2		13,70	9.324,92
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000313	16/2		12,95	9.311,97
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000314	18/3		21,40	9.290,57
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000315	20/3		0,70	9.289,87
14/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000317	22/3		1,50	9.288,37
19/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000323	24/3		2,05	9.286,32
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000325	26/3		3,00	9.283,32
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000326	28/4		5,00	9.278,32
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000327	30/4		27,35	9.250,97
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	31/4	250,96		9.501,93
	SUMAN Y PASAN		9.729,81	227,88	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Inventario de Mercaderías
CODIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		9.729,81	227,88	9.501,93
20/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000331	34/4		22,80	9.479,13
20/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000333	37/5		6,40	9.472,73
21/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000334	39/5		10,30	9.462,43
22/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000335	41/5		92,10	9.370,33
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	42/5	102,44		9.472,77
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000341	44/5		7,00	9.465,77
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000344	46/5		1,95	9.463,82
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000345	48/6		2,45	9.461,37
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	49/6	193,24		9.654,61
27/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000346	51/6		9,07	9.645,54
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000348	53/6		72,00	9.573,54
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000349	55/6		17,35	9.556,19
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000351	57/7		103,00	9.453,19
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000353	59/7		2,70	9.450,49
1/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000355	66/8		129,58	9.320,91
2/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000356	68/8		123,76	9.197,16
4/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000357	70/8		32,40	9.164,76
5/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000359	72/8		70,68	9.094,08
6/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000360	74/8		102,95	8.991,13
8/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000365	76/9		21,04	8.970,09
10/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382	78/9		12,53	8.957,55
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	79/9	89,91		9.047,46
11/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382	81/9		33,33	9.014,13
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	82/9	15,28		9.029,41
15/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000391	84/10		11,10	9.018,31
16/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000392	86/10		117,10	8.901,21
	SUMAN Y PASAN		10.130,68	1.229,47	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Inventario de Mercaderías
CODIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		10.130,68	1.229,47	8.901,21
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	87/10	100,28		9.001,49
19/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000400	92/10		4,19	8.997,30
23/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210	96/11	49,70		9.047,00
24/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000405	99/11		5,55	9.041,45
25/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 00410	102/11		98,00	8.943,45
26/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000411	104/12		47,54	8.895,91
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000412	106/12		6,30	8.889,61
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000413	108/12		2,00	8.887,61
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000414	110/12		0,70	8.886,91
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000415	112/12		2,92	8.883,99
28/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000416	114/13		75,35	8.808,64
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000417	116/13		2,14	8.806,50
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000418	118/13		86,00	8.720,50
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000419	120/13		9,80	8.710,70
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000420	122/13		3,51	8.707,20
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000421	124/14		17,30	8.689,90
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000422	126/14		2,00	8.687,90
29/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174	127/14	4,82		8.692,72
1/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000434	132/15		4,78	8.687,94
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000436	134/15		0,60	8.687,34
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000437	136/15		1,80	8.685,54
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000438	138/15		1,80	8.683,74
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000440	140/16		3,35	8.680,39
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000441	142/16		15,00	8.665,39
4/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000445	144/16		179,40	8.485,99
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000451	146/16		4,80	8.481,19
	SUMAN Y PASAN		10.285,48	1.804,29	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Inventario de Mercaderías
CODIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		10.285,48	1.804,29	8.481,19
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000453	148/16		4,00	8.477,19
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000454	150/16		14,00	8.463,19
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000455	152/17		1,00	8.462,19
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000457	154/17		166,20	8.295,99
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000458	156/17		10,40	8.285,59
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000460	158/17		9,60	8.275,99
15/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000461	160/17		24,35	8.251,64
17/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000463	162/18		8,90	8.242,74
18/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000465	166/18		181,50	8.061,24
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000471	170/19		33,50	8.027,74
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000472	172/19		1,05	8.026,69
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000473	174/19		146,07	7.880,62
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000475	176/19		4,70	7.875,92
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000476	178/19		13,77	7.862,15
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000477	180/20		6,89	7.855,26
22/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000478	182/20		7,20	7.848,06
22/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000479	184/20		0,30	7.847,76
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 001-001-00009178	185/20	81,49		7.929,25
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000492	187/20		0,15	7.929,10
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000494	189/21		5,71	7.923,39
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000495	191/21		4,46	7.918,93
27/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000496	193/21		4,21	7.914,72
28/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000500	195/21		24,80	7.889,92
	TOTALES		10.366,97	2.477,05	7.889,92

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Inventario de Suministros de Oficina

CODIGO: 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	10,00		10,00
	TOTALES		10,00		10,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Inventario Suministros de Limpieza

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	20,00		20,00
	TOTALES		20,00		20,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	2/1	43,03		43,03
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	31/4	35,13		78,16
20/7/2016	P/r. Pago de servicios básicos del mes de junio	35/4	6,41		84,57
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	42/5	14,34		98,91
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	49/6	27,05		125,97
31/7/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de julio	64/7		125,97	0,00
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	79/9	12,59		12,59
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	82/9	2,14		14,73
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	87/10	14,04		28,77
18/8/2016	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio	89/10	6,00		34,77
23/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210	96/11	6,96		41,73
29/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174	127/14	0,67		42,40
31/8/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de agosto	130/15		42,40	0,00
17/9/2016	P/r. El pago de servicios básicos agosto	163/18	3,96		3,96
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 001-001-00009178	185/20	11,41		15,37
30/9/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de septiembre	196/21		15,37	0,00
	TOTALES		183,74	183,74	0,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Crédito Tributario
CODIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de julio	64/7	9,66		9,66
	TOTALES		9,66	0,00	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Equipos de Oficina
CODIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	379,00		379,00
	TOTALES		379,00		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
CODIGO: 1.2.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22		18,95	
	TOTALES			18,95	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Equipos de Computación
CODIGO: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	1.500,00		1.500,00
	TOTALES		1.500,00		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación
CODIGO: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22		16,75	
	TOTALES			16,75	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Muebles y Enseres
CODIGO: 1.2.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	763,00		763,00
	TOTALES		763,00		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
CODIGO: 1.2.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22		11,45	
	TOTALES			11,45	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Vehículo
CODIGO: 1.2.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1	22.000,00		22.000,00
	TOTALES		22.000,00		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

CODIGO: 1.2.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22		586,67	
TOTALES				586,67	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Proveedores

CODIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		1.200,00	1.200,00
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	2/1		197,32	1.397,32
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	31/4		283,58	1.680,90
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	42/5		115,76	1.796,66
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	49/6		218,36	2.015,02
28/7/2016	P/r. La cancelación de deuda a PROVELEC	60/7	1.200,00		815,02
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	82/9		17,27	832,29
20/8/2016	P/r. La cancelación de la deuda s/f. 0033289	95/11	283,58		548,70
23/8/2016	P/r. La cancelación de la deuda s/f. 002-500-0010100	97/11	115,76		432,94
29/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174	127/14		5,45	438,39
TOTALES			1.599,34	2.037,73	438,39

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Aporte Individual al IESS por Pagar

CODIGO: 2.1.02

FECHA		REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		89,78	89,78
19/7/2016	P/. Cancelación del aporte al IESS del mes de junio	32/4	89,78		0,00
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	62/7		89,78	89,78
20/8/2016	P/r. La cancelación del IESS por pagar mes de julio	93/11	89,78		0,00
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	128/14		89,78	89,78
17/9/2016	P/r. Cancelación mes de agosto del IESS por pagar	164/18	89,78		0,00
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	197/21		89,78	89,78
	TOTALES		269,33	359,10	89,78

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Aporte Patronal al IESS por Pagar

CODIGO: 2.1.03

FECHA		REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		115,43	115,43
19/7/2016	P/. Cancelación del aporte al IESS del mes de junio	32/4	115,43		0,00
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	62/7		115,43	115,43
20/8/2016	P/r. La cancelación del IESS por pagar mes de julio	93/11	115,43		0,00
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	128/14		115,43	115,43
17/9/2016	P/r. Cancelación mes de agosto del IESS por pagar	164/18	115,43		0,00
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	197/21		115,43	115,43
	TOTALES		346,28	461,70	115,43

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Décimo Tercer Sueldo por Pagar
CODIGO: 2.1.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Provisiones sociales mes de julio	63/7		79,17	79,17
31/8/2016	P/r. Provisiones sociales mes de agosto	129/14		79,17	158,33
30/9/2016	P/r. Provisiones mes de septiembre	198/22		79,17	237,50
TOTALES				237,50	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
CODIGO: 2.1.04.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Provisiones sociales mes de julio	63/7		79,17	79,17
31/8/2016	P/r. Provisiones sociales mes de agosto	129/14		79,17	158,33
30/9/2016	P/r. Provisiones mes de septiembre	198/22		79,17	237,50
TOTALES				237,50	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Vacaciones por Pagar
CODIGO: 2.1.04.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Provisiones sociales mes de julio	63/7		39,58	39,58
31/8/2016	P/r. Provisiones sociales mes de agosto	129/14		39,58	79,17
0/1/1900	P/r. Provisiones mes de septiembre	198/22		39,58	118,75
TOTALES				118,75	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Fondos de Reserva por Pagar
CODIGO: 2.1.04.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Provisiones sociales mes de julio	63/7		79,14	79,14
31/8/2016	P/r. Provisiones sociales mes de agosto	129/14		79,14	158,27
0/1/1900	P/r. Provisiones mes de septiembre	198/22		79,14	237,41
TOTALES				237,41	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA en Ventas
CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000301	3/1		12,65	12,65
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000303	5/1		15,79	28,44
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000304	7/1		1,04	29,49
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000305	9/2		0,53	30,02
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000310	11/2		2,02	32,04
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000311	13/2		3,32	35,36
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000313	15/2		3,02	38,38
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000314	17/2		7,02	45,40
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000315	19/3		0,22	45,62
14/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000317	21/3		0,31	45,92
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000323	23/3		0,55	46,48
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000325	25/3		0,74	47,21
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000326	27/3		1,01	48,23
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000327	29/4		5,03	53,26
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000331	33/4		3,93	57,19
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000333	36/4		1,51	58,70
21/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000334	38/5		1,60	60,30
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000335	40/5		15,35	75,65
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000341	43/5		1,47	77,12
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000344	45/5		0,46	77,58
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000345	47/6		0,70	78,28
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000346	50/6		1,14	79,42
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000348	52/6		13,88	93,30
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000349	54/6		2,63	95,92
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000351	56/6		19,71	115,63
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000353	58/7		0,67	116,31
31/7/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de julio	64/7	116,31		0,00
	SUMAN Y PASAN		116,31	116,31	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA en Ventas
CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		116,31	116,31	0,00
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000355	65/8		27,33	27,33
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000356	67/8		22,35	49,68
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000357	69/8		12,33	62,00
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000359	71/8		17,32	79,32
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000360	73/8		21,86	101,18
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000365	75/9		5,82	107,00
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000382	77/9		4,60	111,60
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000387	80/9		7,58	119,18
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000391	83/9		2,60	121,78
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000392	85/10		25,64	147,42
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000400	91/10		1,02	148,44
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000405	98/11		2,78	151,22
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000410	101/11		18,05	169,28
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000411	103/12		10,05	179,33
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000412	105/12		3,27	182,60
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000413	107/12		0,55	183,15
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000414	109/12		0,18	183,33
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000415	111/12		0,93	184,27
28/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000416	113/13		13,72	197,99
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000417	115/13		0,67	198,67
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000418	117/13		16,66	215,33
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000419	119/13		2,03	217,35
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000420	121/13		0,80	218,15
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000421	123/14		3,51	221,66
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000422	125/14		0,69	222,35
31/8/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de agosto	130/15	222,35		0,00
	SUMAN Y PASAN		338,66	338,66	0,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA en Ventas
CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		338,66	338,66	0,00
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000434	131/15		1,25	1,25
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000436	133/15		0,37	1,62
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000437	135/15		0,37	1,99
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000438	137/15		0,37	2,35
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000440	139/15		0,76	3,11
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000441	141/16		3,04	6,15
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000445	143/16		34,16	40,31
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000451	145/16		0,98	41,29
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000453	147/16		1,18	42,47
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000454	149/16		2,28	44,76
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000455	151/17		0,25	45,00
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000457	153/17		33,40	78,41
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000458	155/17		2,70	81,11
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000460	157/17		1,84	82,95
15/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000461	159/17		4,79	87,74
17/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000463	161/18		2,68	90,42
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000465	165/18		32,80	123,23
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000471	169/18		6,60	129,83
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000472	171/19		0,25	130,07
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000473	173/19		30,70	160,77
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000475	175/19		1,83	162,61
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000476	177/19		2,17	164,78
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000477	179/20		1,01	165,79
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000478	181/20		1,96	167,75
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000479	183/20		0,12	167,88
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000492	186/20		0,05	167,93
	SUMAN Y PASAN		338,66	506,59	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA en Ventas
CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		338,66	506,59	167,93
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000494	188/21		0,94	168,87
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000495	190/21		0,87	169,74
27/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000496	192/21		0,65	170,39
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000500	194/21		4,54	174,93
30/9/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de septiembre	196/21	174,93		0,00
	TOTALES		513,59	513,59	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%
CODIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	2/1		3,07	3,07
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	31/4		2,51	5,58
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	42/5		1,02	6,61
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	49/6		1,93	8,54
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	79/9		0,90	9,44
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	82/9		0,15	9,59
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	87/10		1,00	10,59
20/8/2016	P/r. La cancelación Impuesto a la Fuente de julio	94/11	8,54		2,05
23/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210	96/11		0,50	2,55
29/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174	127/14		0,05	2,60
19/9/2106	P/r. Cancelación Impuesto a la Fuente mes de agosto	167/18	2,60		0,00
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 001-001-00009178	185/20		0,81	0,81
	TOTALES		11,14	11,95	0,81

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: IVA por Pagar
CODIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/8/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de agosto	130/15		179,95	179,95
19/9/2016	P/r. Cancelación mes de agosto del IVA	168/18	179,95		0,00
30/9/2016	P/r. La liquidación del IVA mes de septiembre	196/21		159,56	159,56
	TOTALES		179,95	339,51	159,56

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Aporte Capital
CODIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2016	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1		50.998,70	50.998,70
	TOTALES			50.998,70	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Ventas
CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000301	3/1		90,35	90,35
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000303	5/1		112,81	203,16
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000304	7/1		7,46	210,62
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000305	9/2		3,82	214,44
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000310	11/2		14,42	228,86
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000311	13/2		23,68	252,54
	SUMAN Y PASAN			252,54	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Ventas
CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			252,54	252,54
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000313	15/2		21,58	274,12
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000314	17/2		50,17	324,29
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000315	19/3		1,54	325,83
14/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000317	21/3		2,19	328,02
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000323	23/3		3,95	331,97
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000325	25/3		5,26	337,23
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000326	27/3		7,24	344,47
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000327	29/4		35,96	380,43
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000331	33/4		28,07	408,50
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000333	36/4		10,78	419,28
21/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000334	38/5		11,40	430,68
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000335	40/5		109,65	540,33
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000341	43/5		10,53	550,86
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000344	45/5		3,26	554,12
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000345	47/6		5,00	559,12
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000346	50/6		8,16	567,28
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000348	52/6		99,12	666,40
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000349	54/6		18,77	685,17
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000351	56/6		140,79	825,96
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000353	58/7		4,82	830,78
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000355	65/8		195,18	1025,96
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000356	67/8		159,65	1185,61
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000357	69/8		88,04	1273,65
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000359	71/8		123,68	1397,33
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000360	73/8		156,14	1553,47
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000365	75/9		41,58	1595,05
	SUMAN Y PASAN			1595,05	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Ventas
CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			1595,05	1595,05
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000382	77/9		32,85	1627,90
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000387	80/9		54,13	1682,03
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000391	83/9		18,60	1700,63
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000392	85/10		183,13	1883,76
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000400	91/10		7,32	1891,08
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000405	98/11		19,87	1910,95
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000410	101/11		128,95	2039,90
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000411	103/12		71,80	2111,70
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000412	105/12		23,34	2135,04
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000413	107/12		3,95	2138,99
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000414	109/12		1,32	2140,31
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000415	111/12		6,67	2146,98
28/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000416	113/13		98,03	2245,01
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000417	115/13		4,82	2249,83
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000418	117/13		118,99	2368,82
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000419	119/13		14,47	2383,29
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000420	121/13		5,70	2388,99
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000421	123/14		25,09	2414,08
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000422	125/14		4,91	2418,99
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000434	131/15		8,93	2427,92
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000436	133/15		2,63	2430,55
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000437	135/15		2,63	2433,18
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000438	137/15		2,63	2435,81
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000440	139/15		5,41	2441,22
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000441	141/16		21,71	2462,93
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000445	143/16		243,99	2706,92
	SUMAN Y PASAN			2706,92	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Ventas
CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			2706,92	2706,92
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000451	145/16		7,02	2713,94
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000453	147/16		8,42	2722,36
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000454	149/16		16,32	2738,68
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000455	151/17		1,75	2740,43
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000457	153/17		238,60	2979,03
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000458	155/17		19,30	2998,33
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000460	157/17		13,16	3011,49
15/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000461	159/17		34,21	3045,70
17/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000463	161/18		19,17	3064,87
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000465	165/18		234,30	3299,17
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000471	169/18		47,16	3346,33
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000472	171/19		1,75	3348,08
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000473	173/19		219,30	3567,38
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000475	175/19		13,10	3580,48
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000476	177/19		15,48	3595,96
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000477	179/20		7,24	3603,20
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f.001-001-0000478	181/20		14,03	3617,23
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000479	183/20		0,88	3618,11
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-00000492	186/20		0,39	3618,50
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000494	188/21		6,71	3625,21
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000495	190/21		6,23	3631,44
27/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000496	192/21		4,61	3636,05
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 001-001-0000500	194/21		32,46	3668,51
	TOTALES			3668,51	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Utilidad Bruta en Ventas
CODIGO: 4.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Regulación de la cuenta mercadería	203/21		1.191,46	1.191,46
30/9/2016	P/r. Cierre de cuentas de Ingresos	204/23	1.191,46		0,00
	TOTALES		1.191,46	1.191,46	

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Costo de Ventas
CODIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000301	4/1	63,85		63,85
8/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 00303	6/1	61,80		125,65
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000304	8/2	4,90		130,55
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000305	10/2	2,18		132,73
9/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000310	12/2	7,50		140,23
12/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000311	14/2	13,70		153,93
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000313	16/2	12,95		166,88
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000314	18/3	21,40		188,28
13/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000315	20/3	0,70		188,98
14/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000317	22/3	1,50		190,48
19/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000323	24/3	2,05		192,53
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000325	26/3	3,00		195,53
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000326	28/4	5,00		200,53
19/7/2016	P/r. El costo de la mercadería s/f. 001-001-0000327	30/4	27,35		227,88
20/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000331	34/4	22,80		250,68
20/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000333	37/5	6,40		257,08
21/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000334	39/5	10,30		267,38
	SUMAN Y PASAN		267,38		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Costo de Ventas
CODIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		267,38		267,38
22/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000335	41/5	92,10		359,48
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000341	44/5	7,00		366,48
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000344	46/5	1,95		368,43
26/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000345	48/6	2,45		370,88
27/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000346	51/6	9,07		379,95
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000348	53/6	72,00		451,95
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000349	55/6	17,35		469,30
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000351	57/7	103,00		572,30
28/7/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000353	59/7	2,70		575,00
1/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000355	66/8	129,58		704,58
2/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000356	68/8	123,76		828,34
4/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000357	70/8	32,40		860,74
5/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000359	72/8	70,68		931,41
6/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000360	74/8	102,95		1.034,36
8/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000365	76/9	21,04		1.055,40
10/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382	78/9	12,53		1.067,94
11/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000382	81/9	33,33		1.101,27
15/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000391	84/10	11,10		1.112,37
16/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000392	86/10	117,10		1.229,47
19/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000400	92/10	4,19		1.233,66
24/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000405	99/11	5,55		1.239,21
25/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 00410	102/11	98,00		1.337,21
26/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000411	104/12	47,54		1.384,75
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000412	106/12	6,30		1.391,05
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000413	108/12	2,00		1.393,05
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000414	110/12	0,70		1.393,75
	SUMAN Y PASAN		1.393,75		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Costo de Ventas
CODIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.393,75		1.393,75
27/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000415	112/12	2,92		1.396,67
28/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000416	114/13	75,35		1.472,02
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000417	116/13	2,14		1.474,16
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000418	118/13	86,00		1.560,16
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000419	120/13	9,80		1.569,96
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000420	122/13	3,51		1.573,46
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000421	124/14	17,30		1.590,76
29/8/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000422	126/14	2,00		1.592,76
1/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000434	132/15	4,78		1.597,54
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000436	134/15	0,60		1.598,14
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000437	136/15	1,80		1.599,94
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000438	138/15	1,80		1.601,74
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000440	140/16	3,35		1.605,09
2/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000441	142/16	15,00		1.620,09
4/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000445	144/16	179,40		1.799,49
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000451	146/16	4,80		1.804,29
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000453	148/16	4,00		1.808,29
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000454	150/16	14,00		1.822,29
13/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000455	152/17	1,00		1.823,29
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000457	154/17	166,20		1.989,49
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000458	156/17	10,40		1.999,89
14/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000460	158/17	9,60		2.009,49
15/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000461	160/17	24,35		2.033,84
17/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000463	162/18	8,90		2.042,74
18/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000465	166/18	181,50		2.224,24
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000471	170/19	33,50		2.257,74
	SUMAN Y PASAN		2.257,74		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Costo de Ventas
CODIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.257,74		2.257,74
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000472	172/19	1,05		2.258,79
21/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000473	174/19	146,07		2.404,86
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000475	176/19	4,70		2.409,56
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000476	178/19	13,77		2.423,33
22/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000477	180/20	6,89		2.430,22
22/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000478	182/20	7,20		2.437,42
22/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000479	184/20	0,30		2.437,72
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000492	187/20	0,15		2.437,87
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000494	189/20	5,71		2.443,58
27/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000495	191/20	4,46		2.448,04
27/9/2106	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000496	193/20	4,21		2.452,25
28/9/2016	P/r. El costo de mercadería s/f. 001-001-0000500	195/20	24,80		2.477,05
	SUMAN Y PASAN		2.477,05		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Sueldos y Salarios
CODIGO: 6.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	62/7	950,00		950,00
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	128/14	950,00		1.900,00
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	197/21	950,00		2.850,00
	TOTALES		2.850,00		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Aporte Patronal al IESS
CODIGO: 6.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	62/7	115,43		115,43
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	128/14	115,43		230,85
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	197/22	115,43		346,28
	TOTALES		346,28		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Décimo Tercer Sueldo
CODIGO: 6.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	63/7	79,17		79,17
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	129/14	79,17		158,33
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	198/22	79,17		237,50
	TOTALES		237,50		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo
CODIGO: 6.1.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	63/7	79,17		79,17
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	129/14	79,17		158,33
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	198/22	79,17		237,50
	TOTALES		237,50		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Vacaciones
CODIGO: 6.1.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	63/7	39,58		39,58
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	129/14	39,58		79,17
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	198/22	39,58		118,75
	TOTALES		118,75		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Fondos de Reserva
CODIGO: 6.1.03.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/7/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de julio	63/7	79,14		79,14
31/8/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de agosto	129/14	79,14		158,27
30/9/2016	P/r. Pago de sueldos y salarios mes de septiembre	198/22	79,14		237,41
TOTALES			237,41		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Servicios Básicos
CODIGO: 6.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20/7/2016	P/r. Pago de servicios básicos del mes de junio	35/4	96,20		96,20
18/8/2016	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio	89/10	67,64		163,84
17/9/2016	P/r. El pago de servicios básicos agosto	163/18	60,60		224,44
TOTALES			224,44		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Servicios Bancarios
CODIGO: 6.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20/8/2016	P/r. La cancelación Impuesto a la Fuente de julio	94/11	0,30		0,30
19/9/2106	P/r. Cancelación Impuesto a la Fuente mes de agosto	167/18	0,30		0,60
TOTALES			0,60		

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Suministros de Oficina
CODIGO: 6.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Consumo de suministros de oficina	201/22	3,00		3,00
TOTALES			3,00		3,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Suministros de Limpieza
CODIGO: 6.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Consumo de suministros de limpieza	202/22	6,00		6,00
	TOTALES		6,00		6,00

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Cuentas Incobrables
CODIGO: 6.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Provisión de cuentas incobrables	200/22	3,45		3,45
	TOTALES		3,45		3,45

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Depreciación de Equipo de Oficina
CODIGO: 6.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22	18,95		18,95
	TOTALES		18,95		18,95

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Depreciación de Equipo de Computación
CODIGO: 6.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22	16,75		16,75
	TOTALES		16,75		16,75

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Depreciación de Muebles y Enseres
CODIGO: 6.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22	11,45		11,45
	TOTALES		11,45		11,45

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Depreciación de Vehículo
CODIGO: 6.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	199/22	586,67		586,67
	TOTALES		586,67		586,67

**ALMACEN FERROTEC
MAYOR GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA: Resumen de Pérdidas y Ganancias
CODIGO: 7.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2016	P/r. Cierre de cuentas de Ingresos	204/23		1.191,46	1.191,46
30/9/2016	P/r. Cierre de cuentas de Gastos	205/23	4.898,73		-3.707,27
30/9/2016	P/r. Pérdida del ejercicio del periodo	206/23		-3.707,27	0,00
	TOTALES		4.898,73		-2.515,81

ALMACEN FERROTEC
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	Caja	18.897,51	2.533,26	16.364,25	
2	1.1.02	Bancos	3.500,00	3.208,01	291,99	
3	1.1.03	Cuentas por Cobrar	10.105,60	9.760,60	345,00	
4	1.1.05	Inventario de Mercaderías	10.366,97	2.477,05	7.889,92	
5	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	10,00		10,00	
6	1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	20,00		20,00	
7	1.1.08	IVA en Compras	183,74	183,74	0,00	
8	1.1.09	Crédito Tributario	9,66		9,66	
9	1.2.01	Equipos de Oficina	379,00		379,00	
10	1.2.03	Equipos de Computación	1.500,00		1.500,00	
11	1.2.05	Muebles y Enseres	763,00		763,00	
12	1.2.07	Vehículo	22.000,00		22.000,00	
13	2.1.01	Proveedores	1.599,34	2.037,73		438,39
14	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar	269,33	359,10		89,78
15	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar	346,28	461,70		115,43
16	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		237,50		237,50
17	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		237,50		237,50
18	2.1.04.03	Vacaciones por Pagar		118,75		118,75
19	2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar		237,41		237,41
20	2.1.05	IVA en Ventas	513,59	513,59		0,00
21	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar	11,14	11,95		0,81
22	2.1.07	IVA por Pagar	179,95	339,51		159,56
23	3.1.01	Aporte Capital		50.998,70		50.998,70
24	4.1.01	Ventas		3.668,51		3.668,51
25	5.1.01	Costo de Ventas	2.477,05		2.477,05	
26	6.1.01	Sueldos y Salarios	2.850,00		2.850,00	
27	6.1.02	Aporte Patronal al IESS	346,28		346,28	
28	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	237,50		237,50	
29	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	237,50		237,50	
30	6.1.03.03	Vacaciones	118,75		118,75	
31	6.1.03.04	Fondos de Reserva	237,41		237,41	
32	6.1.04	Servicios Básicos	224,44		224,44	
33	6.1.05	Servicios Bancarios	0,60		0,60	
		SUMAS IGUALES	77.384,61	77.384,61	56.302,33	56.302,33

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

ALMACEN FERROTEC
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.01	Caja	16.364,25				16.364,25				16.364,25	
2	1.1.02	Bancos	291,99				291,99				291,99	
3	1.1.03	Cuentas por Cobrar	345,00				345,00				341,55	
4	1.1.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables				3,45		3,45				
5	1.1.05	Inventario de Mercaderías	7.889,92				7.889,92				7.889,92	
6	1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	10,00			3,00	10,00	3,00			7,00	
7	1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	20,00			6,00	20,00	6,00			14,00	
8	1.1.08	IVA en Compras	0,00				0,00				0,00	
9	1.1.09	Crédito Tributario	9,66				9,66				9,66	
10	1.2.01	Equipos de Oficina	379,00				379,00				379,00	
12	1.2.03	Equipos de Computación	1.500,00				1.500,00				1.500,00	
14	1.2.05	Muebles y Enseres	763,00				763,00				763,00	
16	1.2.07	Vehículo	22.000,00				22.000,00				22.000,00	
18	2.1.01	Proveedores		438,39				438,39				438,39
19	2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar		89,78				89,78				89,78
20	2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar		115,43				115,43				115,43
21	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		237,50				237,50				237,50
22	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		237,50				237,50				237,50
23	2.1.04.03	Vacaciones por Pagar		118,75				118,75				118,75
24	2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar		237,41				237,41				237,41
25	2.1.05	IVA en Ventas		0,00				0,00				0,00
26	2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar		0,81				0,81				0,81
27	2.1.07	IVA por Pagar		159,56				159,56				159,56
28	3.1.01	Aporte Capital		50.998,70				50.998,70				50.998,70
29	4.1.01	Ventas		3.668,51				3.668,51		3.668,51		
30	5.1.01	Costo de Ventas	2.477,05				2.477,05		2.477,05			
31	6.1.01	Sueldos y Salarios	2.850,00				2.850,00		2.850,00			
32	6.1.02	Aporte Patronal al IESS	346,28				346,28		346,28			
33	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	237,50				237,50		237,50			
34	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	237,50				237,50		237,50			
35	6.1.03.03	Vacaciones	118,75				118,75		118,75			
36	6.1.03.04	Fondos de Reserva	237,41				237,41		237,41			
37	6.1.04	Servicios Básicos	224,44				224,44		224,44			
38	6.1.05	Servicios Bancarios	0,60				0,60		0,60			
	1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina				18,95		18,95			18,95	
	1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación				16,75		16,75			16,75	
	1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				11,45		11,45			11,45	
	1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo				586,67		586,67			586,67	
39	6.1.06	Suministros de Oficina			3,00		3,00		3,00			
40	6.1.07	Suministros de Limpieza			6,00		6,00		6,00			
41	6.1.08	Cuentas Incobrables			3,45		3,45		3,45			
42	6.1.09	Depreciación de Equipo de Oficina			18,95		18,95		18,95			
43	6.1.10	Depreciación de Equipo de Computación			16,75		16,75		16,75			
44	6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres			11,45		11,45		11,45			
45	6.1.12	Depreciación de Vehículo			586,67		586,67		586,67			
46	3.2.02	Pérdida del Ejercicio							-3.707,27			-3.707,27
		TOTALES	56.302,33	56.302,33	646,26	646,26	56.948,59	56.948,59	3.668,51	3.668,51	48.926,55	48.926,55

Loja, 30 de septiembre del 2106

Propietaria

Contadora

ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
AI 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		1.191,46
4.1.01	Ventas	3.668,51	
5.1.01	Costo de Ventas	2.477,05	
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas	1.191,46	
	TOTAL INGRESOS		<u>1.191,46</u>
6.	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Sueldos y Salarios	2.850,00	
6.1.02	Aporte Patronal al IESS	346,28	
6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	237,50	
6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	237,50	
6.1.03.03	Vacaciones	118,75	
6.1.03.04	Fondos de Reserva	237,41	
6.1.04	Servicios Básicos	224,44	
6.1.05	Servicios Bancarios	0,60	
6.1.06	Suministros de Oficina	3,00	
6.1.07	Suministros de Limpieza	6,00	
6.1.08	Cuentas Incobrables	3,45	
6.1.09	Depreciación de Equipo de Oficina	18,95	
6.1.10	Depreciación de Equipo de Computación	16,75	
6.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres	11,45	
6.1.12	Depreciación de Vehículo	586,67	
	TOTAL GASTOS		<u>4.898,73</u>
	Pérdida del Ejercicio		-3.707,27

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	16.364,25	
1.1.02	Bancos	291,99	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	345,00	
1.1.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3,45	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	7.889,92	
1.1.06	Inventario de Suministros de Oficina	7,00	
1.1.07	Inventario Suministros de Limpieza	14,00	
1.1.09	Crédito Tributario	9,66	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.918,37
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Equipos de Oficina	379,00	
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-18,95	
1.2.03	Equipos de Computación	1.500,00	
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-16,75	
1.2.05	Muebles y Enseres	763,00	
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-11,45	
1.2.07	Vehículo	22.000,00	
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	-586,67	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		24.008,19
	TOTAL ACTIVO		<u>48.926,55</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Proveedores	438,39	
2.1.02	Aporte Individual al IESS por Pagar	89,78	
2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar	115,43	
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar		
2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	237,50	
2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	237,50	
2.1.04.03	Vacaciones por Pagar	118,75	
2.1.04.04	Fondos de Reserva por Pagar	237,41	
2.1.06	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar		
2.1.06.01	Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar 1%	0,81	
2.1.07	IVA por Pagar	159,56	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.635,12
	TOTAL PASIVO		1.635,12
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Aporte Capital	50.998,70	
	TOTAL CAPITAL		50.998,70
3.2	RESULTADOS		
3.2.02	Pérdida del Ejercicio	-3.707,27	
	TOTAL RESULTADOS		-3.707,27
	TOTAL PATRIMONIO		<u>47.291,43</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>48.926,55</u>

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

ALMACEN FERROTEC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		14.297,36
Ventas	3.668,51	
Cuentas por Cobrar	10.105,60	
Iva Ventas	513,59	
Crédito Tributario	9,66	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		6.095,92
Compra de Mercadería	2.397,94	
Proveedores	438,39	
Pago Retención en la Fuente	0,81	
Pago Servicios Básicos	224,44	
Pago Sueldos y Salarios	2.850,00	
Pago por Servicios Bancarios	0,60	
IVA Compras	183,74	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8.201,43
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales	0,00	
Compra/venta Activo fijo	0,00	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamo Bancario	0,00	
Intereses pagados	0,00	
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL		8.201,43
(+) Efectivo y sus equivalentes al 01 de julio		8.454,81
(=) Efectivo y sus equivalentes al 30 de septiembre		<u>16.656,24</u>

Loja, 30 de septiembre del 2016

Propietaria

Contadora

g. Discusión

En el desarrollo del presente trabajo se determinó que el almacén “FERROTEC” no contaba con todos los libros principales y auxiliares que le permitiera determinar los Estados Financieros, únicamente realizaba ciertos registros de compra y ventas, lo que no le permitía llevar el debido control de las cuentas por cobrar ni de las obligaciones con los proveedores, provocando falencias contables; especialmente en el pago de sus respectivos impuestos. Es así que, desde su creación ha venido siendo administrado financieramente de forma empírica, debido a que no se ha implementado un sistema contable que permita obtener datos reales u objetivos al finalizar un ciclo contable, que facilite saber las condiciones económicas en las que se encuentra, con el fin de determinar áreas críticas que ameriten algún tipo de solución, fortalecer los aciertos y lograr ofertar productos de calidad a la clientela en general. Al implementar el sistema contable, se verificó que el comercial no llevaba un registro adecuado de las entradas y salidas de mercadería, ni de otras partidas como Activos Fijos, Proveedores, entre otras.

Posteriormente fue necesario la elaboración del Inventario Inicial, cuya información permitió la obtención del Estado de Situación Inicial dejando constancia de los bienes, valores y obligaciones que el negocio a la fecha de estudio poseía. Con ello se procedió a completar el proceso contable de acuerdo a las necesidades del negocio; realizando el Memorándum de Operaciones, Diario General, Mayor General, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estado de Situación Económica, Estado de Situación Financiera y el Flujo de Efectivo, información real y necesaria para que la empresa mejore sus actividades y con ello la rentabilidad, debido que el manejo adecuado de un proceso contable, es primordial para una adecuada toma de decisiones.

h. Conclusiones

Culminado el trabajo de titulación, se establecen las siguientes conclusiones.

- Se efectuó la constatación física de la existencia de valores, bienes, derechos y obligaciones, lo que permitió conocer su situación económica y financiera exacta.
- Se realizó un sistema de inventario permanente de los artículos que ofrece a sus clientes, determinando la existencia real de los productos para la venta, siendo necesario el levantamiento de esta información por medio del sistema de inventario permanente.
- Se elaboró un Plan de Cuentas para el registro de las operaciones diarias que efectúa la ferretería; a fin de que exista confiabilidad y exactitud en el resultado obtenido.
- Se realizó el proceso contable, en donde se llevan a cabo todas las etapas del mismo, desde la elaboración del Inventario Inicial hasta la obtención de los Estados Financieros.

i. Recomendaciones

Frente a las conclusiones sobre el trabajo efectuado en el Almacén FERROTEC, se dejan las siguientes recomendaciones:

- Actualizar constantemente el Inventario Inicial en relación a los bienes, valores y obligaciones que posee el negocio con terceros, considerando para ello las normas y principios contables.
- Mantener el control de sus inventarios mediante el uso de tarjetas kárdex, de manera que se conozca realmente el valor de sus mercaderías en cualquier momento.
- Aplicar el Plan y Manual de Cuentas propuesto en la práctica contable, el mismo que fue desarrollado acorde a los requerimientos del almacén, mismo que pueda ser ajustado a los cambios que se den en su desenvolvimiento.
- Implantar el Sistema Contable presentado, con el objetivo de sistematizar la información para obtener un registro claro de las actividades económicas y financieras efectuadas en el negocio, de manera que permita a la propietaria del almacén la toma correcta de decisiones.

j. Bibliografía

Bravo, M. (2011). *Contabilidad General* (Décima ed.). Quito: ESCOBAR.

Cuevas, F. (2012). *Control de costos y gastos* (Quinta ed.). Mexico: LIMUSA.

Díaz, H. (2011). *Contabilidad General; Enfoque práctico con aplicaciones informáticas* (Tercera ed.). (M. F. Castillo, Ed.) México: Pearson Educación de México.

Pérez, L. (2011). *Fundamentación Contable*. Ambato, Ecuador.

Pérez, R., González, R. y Bustar, M. M. (2014). *Tratamiento de la Documentación contable*. España: Editex S.A.

Zapata, P. (2011). *Contabilidad General* (Séptima ed.). Bogotá, Colombia: MC. GRAW HILL.

Lincografía

Castro, J. (2011). Contabilidad.<http://uahpren.blogspot.com/objetivos.html>

Naranjo, M. y. (2010). Contabilidad Comercial y de Servicios. Recuperado el 10 de 11 de 2017, de <https://issuu.com/joselonaranjo/docs/contabilidad>

SRI. (03 de 05 de 2016). www.sri.gob.ec. Recuperado el 03 de 05 de 2016

k. Anexos

Anexo N° 1: Proyecto de Tesis



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACION A DISTANCIA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD
COMERCIAL EN EL ALMACEN “FERROTEC” DE LA
CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO -
SEPTIEMBRE 2016”**

Proyecto de tesis previo a la
obtención del título de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría (CPA).

AUTORA:

Mayra del Carmen Jumbo Sanambay

DIRECTORA:

Dra. Yelena Ludeña Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2016

a. Tema

“IMPLEMENTACIÓN DE UNA CONTABILIDAD COMERCIAL EN EL ALMACEN “FERROTEC” DE LA CIUDAD DE LOJA, DURANTE EL PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE 2016”

b. Problemática

Los avances de la tecnología a nivel nacional e internacional han llevado a las empresas de toda clase, a manejarse de una forma más amplia y a la vez más exigente debido a la competencia existente, es por eso que llevar un Sistema Contable se ha convertido en una de las herramientas de mayor importancia para mantener la información financiera y contable de forma actualizada y real para tomar decisiones oportunas, con el fin de mantenerse y sobrevivir en dicho mercado.

La Contabilidad es la actividad de mayor importancia en el campo de los negocios, ya que informa acerca de la situación económica de toda empresa como el incremento de su patrimonio, el incremento de sus activos, la productividad y el posicionamiento en los ambientes competitivos, a través del registro diario de las transacciones realizadas por la empresa.

Un Sistema Contable eficiente y funcional se convierte en una fuente de información de gran importancia para conocer de la situación financiera y económica de la empresa, la información que genera el Sistema Contable es vital para los directivos con la finalidad de tomar decisiones acertadas y oportunas para el crecimiento económico de la empresa.

En la ciudad de Loja la mayoría de negocios no lleva un sistema contable adecuado que les permita estar al día con la información económica, pese a las exigencias de Servicio de Rentas Internas, en su mayoría solo tienen a una persona que les ayuda a realizar las declaraciones mensuales de IVA, pero no llevan un registro diario de transacciones de forma adecuada, lo realizan de una manera incorrecta, porque no consideran que llevar una adecuada Contabilidad sea una herramienta de crecimiento económico.

En "FERROTEC", existe un sin número de problemas que trae consigo el no disponer un adecuado Sistema Contable como son: Depósitos inoportunos, falta de control de los ingresos y gastos, desconocimiento de

la existencia real de mercaderías, inexistencia de un control de las cuentas por cobrar, es decir solo cuenta con un registro manual he improvisado de los deudores del negocio, la falta de una información real y oportuna de la situación financiera del negocio.

El almacén “FERROTEC” debería llevar un control apropiado de las operaciones comerciales que realiza, es por ello que el implementar un Sistema Contable es indispensable y de suma importancia para el mejoramiento de la información financiera.

Por todo lo analizado anteriormente se determina que: “LA FALTA DE APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE, NO HA PERMITIDO A LOS PROPIETARIOS DE “FERROTEC” CONOCER LA SITUACIÓN FINANCIERA REAL DE LA EMPRESA”.

¿Podrá un sistema contable implementado en el negocio, mantener a sus propietarios informados permanentemente de la situación económica, por la que atraviesa su empresa?

¿La aplicación de un sistema contable, mantendrá informado a sus propietarios de la existencia real de mercadería?

¿Con la implementación de un sistema contable, se presentará información correcta a los organismos de control con el SRI, IESS, Ministerio del Trabajo?

C. Justificación

Justificación académica

La Universidad Nacional de Loja tiene como finalidad formar profesionales idóneos de acuerdo a las diferentes áreas de especialización, para lo cual entre sus modalidades de grado se encuentra la elaboración de un trabajo de investigación, donde se aplica los conocimientos adquiridos durante todo el proceso de formación, con la realidad de nuestra sociedad.

Por tal motivo se ha propuesto la implementación de un Sistema Contable en el almacén “FERROTEC”, para un mejor control de sus actividades económicas.

Justificación institucional

El presente trabajo de investigación tiene como finalidad proporcionar a los propietarios de la empresa, información económica importante para la toma de decisiones oportunas encaminadas no solo al crecimiento económico de la misma, sino también mantener una atención de calidad a los clientes del negocio.

Justificación económica

La implementación de un sistema Contable es importante por cuanto ayudará a la empresa a realizar de una manera más eficiente el control de sus ingresos y egresos, de esta manera podrán tener una información actualizada de la situación económica real, dando a conocer cómo va su desempeño y así sus propietarios puedan tomar las decisiones adecuadas para producir mejores resultados económicos.

d. Objetivos

Objetivo General

Implementación de una Contabilidad Comercial en el Almacén FERROTEC de la ciudad de Loja, durante el período julio - septiembre 2016

Objetivos específicos

- Realizar el levantamiento del inventario inicial.
- Regular la cuenta mercaderías de acuerdo al Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.
- Elaborar un Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades de la empresa.
- Realizar todo el proceso contable desde la recolección de documentos fuente, hasta la presentación de Estados Financieros.

e. Marco Teórico

Contabilidad

Contabilidad es la ciencia, el arte y la técnica que nos permite registrar, clasificar, analizar e interpretar las transacciones que se realizan en una organización o empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período Contable. (Zapata, 2011, pág. 15).

Es la ciencia social que se encarga de estudiar, medir y analizar el patrimonio de las empresas, con el fin de servir a la toma de decisiones y control, presentando la información previamente registrada, de manera sistemática y útil para las distintas partes interesadas. (Hargadon, 2007, pág. 10).

Importancia

La contabilidad es el elemento de mayor importancia para toda empresa, por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera, su evolución y proyecciones a futuro, con la finalidad de tomar decisiones con precisión.

La importancia de la contabilidad no solo se basa en la presentación de Estados Financieros, sino que también es una herramienta indispensable para administrar correctamente su efectivo, sus inventarios, sus cuentas por cobrar y por pagar, sus pasivos, sus costos y gastos y hasta sus ingresos.

Objetivos

- Informar de manera oportuna la situación financiera de las empresas

- Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- Prevenir con anticipación las probabilidades futuras del negocio
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico (Bravo, 2009).

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados constituyen parámetros para que la confección de los Estados Financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son:

Ente contable.- Es la empresa misma que desarrolla una actividad económica, el concepto de ente es distinto del de persona, esto se debe porque una misma persona puede producir Estados Financieros de varios entes de su propiedad.

Equidad.- Este es el principio fundamental ya que el registro de los hechos económicos se base en la igualdad, sin preferencia para ninguno en particular.

Medición de recursos.- Son los activos que tiene la empresa que poseen valor económico y por ende, susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

Período de tiempo.- Es indispensable medir el resultado de la gestión de una empresa en un determinado tiempo, para analizar la situación de la misma y así tomar una adecuada decisión.

Esencia sobre la forma.- Las operaciones que realice la entidad deben registrarse en el período en el que son realizadas, así como la información financiera debe basarse en la realidad económica de las transacciones.

Continuidad del Ente Contable.- Implica la continuidad de las operaciones de la empresa, ya que aplicará las técnicas contables mientras se mantenga en marcha, a menos que se indique lo contrario

Medición en términos monetarios.- Es necesario que las operaciones de la empresa se reflejen en términos monetarios, así como los recursos, las obligaciones y los cambios que se de en ellas, cabe mencionar que la moneda de circulación nacional en el Ecuador es el dólar.

Estimaciones.- La continuidad, complejidad, incertidumbre y naturaleza común de los resultados de la actividad económica imposibilitan, en algunos casos, el poder cuantificar con exactitud ciertos rubros, razón por la cual se hace necesario el uso de estimaciones.

Acumulación.- Para la determinación de la utilidad neta periódica y de la situación económica, es indispensable determinar los ingresos periódicos de la empresa. Esta es la esencia de la Contabilidad en base al método de acumulación.

Precio de intercambio.- Son la base del principio de medición en términos monetarios, ya que la Contabilidad está basa en los precios en los que los bienes de la empresa han sido intercambiados.

Juicio o criterio.- Las estimaciones imprescindiblemente usadas en la Contabilidad, involucran el juicio o criterio del profesional Contable.

Uniformidad.- Permite una mejor utilización de la información y de la presentación de los Estados Financieros, puesto que los principios contables deben ser aplicados de manera uniforme de un período a otro.

Clasificación y contabilización.- Las fuentes de los registros de recursos, obligaciones y resultados son hechos económicos que se deben clasificar y contabilizar en forma regular y ordenada.

Significatividad.- La información de los Estados Financieros debe ser suficiente y significativa, a fin de permitir evaluaciones o decisiones sobre los datos presentados.(Zapata, 2011, págs. 16,17).

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee IASC) que se utilizarán en el presente trabajo investigativo son las siguientes:

NIC 1. Presentación de estados financieros

NIC 2. Existencias

NIC 7. Estado de flujos de efectivo

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance

NIC 12. Impuesto sobre las ganancias

NIC 16. Propiedad Planta y Equipo

NIC 17. Arrendamientos

NIC 18. Ingresos ordinarios

- NIC 19. Retribuciones a los empleados
- NIC 34. Información financiera intermedia
- NIC 36. Deterioro del valor de los activos
- NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes

Clasificación de la Contabilidad

La Contabilidad se clasifica en diferentes áreas según la actividad empresarial, entre las principales tenemos:

- Contabilidad Comercial
- Contabilidad de Costos
- Contabilidad de Servicios
- Contabilidad de Cooperativas
- Contabilidad Gubernamental

Como en el negocio donde se realizará la presente investigación ejecuta actividades de tipo comercial, se realizará una implantación de contabilidad comercial, es por ello que únicamente haremos referencia a este tipo.

Contabilidad Comercial

La Contabilidad Comercial consiste en registrar las operaciones de empresas dedicadas a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de éstas. En este tipo de empresas, es necesario establecer un control permanente en los inventarios de mercaderías, de modo que se mantenga actualizado, la existencia real del inventario.

El comerciante, requiere de la contabilidad para poder controlar plenamente su actividad comercial, obtiene resultados, como: el monto de las ventas anuales detalladas mes por mes, el costo de venta, compras realiza desde mercadería anualmente, utilidad que dejan las ventas de la

mercadería, etc. Cada una de las actividades económicas, requiere de un control y un análisis financiero, siendo la contabilidad la que se encarga de realizar este trabajo. (Sarmiento, 2005)

Características

Comprensible.- La información contable, debe ser clara y fácil de entender.

Útil y oportuna.- Debemos partir con la información financiera que está destinada a diferentes usuarios, por tanto, la contabilidad comercial, es útil, cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.

Confiable.- Los resultados contables, deben ser razonables, ya que se basan en acontecimientos reales y verificables, y los usuarios aceptan y utilizan esa información para tomar decisiones de forma oportuna.

Comparable. – La contabilidad comercial, debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis.(Sarmiento, 2005)

SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

Los más conocidos y utilizados son dos:

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

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O PERPETUO

Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas

Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente. Se requiere de una tarjeta Kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta. (Bravo, 2011, pág. 115).

SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O INVENTARIO PERIODICO

Se lo conoce también como Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se requiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa.

Las cuentas principales son:

Este sistema para su funcionamiento, se apoya en cuentas que al cierre del ejercicio serán reguladas.

COMPRAS: Anotará las adquisiciones de artículos al valor de factura.

Se utiliza en cada ejercicio para registrar únicamente en el Debe, todas las adquisiciones de mercaderías, realizadas por la entidad al costo de adquisición. Se debita por compras al contado o a crédito, y; se acredita por un error en facturación y regulación del ejercicio.

DEBITA: Por las compras al contado o crédito.

ACREDITA: Por errores en facturación y regulación del ejercicio.

VENTAS: Anotará las entregas de artículos dados en enajenación a precio de ventas.

Se registra en el Haber todos los expendios de mercaderías realizados por la empresa a precio de venta; que corresponde al costo de adquisición más la utilidad marginada para la venta. Se debita por un error en facturación y regulación del ejercicio, y; se acredita por la entrega de mercaderías por venta o enajenación permanente.

DEBITA: Por error en facturación y regulación del ejercicio.

ACREDITA: Por la entrega de mercaderías en calidad de venta o enajenación permanente.

DEVOLUCION EN COMPRAS: Anotará aquellos reintegros que se hagan de artículos adquiridos y que no hayan satisfecho las expectativas del comprador.

DEBITA: Por la regulación del ejercicio.

ACREDITA: Por los retornos de mercadería realizados al proveedor (a precio de costo).

DEVOLUCION EN VENTAS: Registra el movimiento de retorno de las mercaderías.

DEBITA: Por el reingreso de artículos a la bodega del vendedor a precio de venta.

ACREDITA: Por regulación del ejercicio.

TRANSPORTES EN COMPRAS: Se lo puede designar transporte o flete de entrada y servirá para anotar los pagos presentes que se hagan por la utilización del servicio de transportación para llevar las mercaderías hasta bodega del comprador.

DEBITA: Por la utilización del servicio, o sea el reconocimiento de la transacción que signifique transporte de las mercaderías compradas.

ACREDITA: Por regulación del ejercicio.

TRANSPORTES EN VENTAS: Cuenta de Gasto de Venta, ocasionado por la utilización de transporte de las mercaderías vendidas. No deberá intervenir en los asientos de regulación, por ende no afecta a la Utilidad Bruta en Ventas.

MERCADERÍAS: Única cuenta de activo que permanece invariable durante todo el período y solo en los asientos de Regulación se producirá un aumento o disminución dependiendo del valor del Inventario Final obtenido.

VENTAJAS DEL SISTEMA

- Permite información detallada a nivel de cada cuenta.
- Es de fácil aplicación y comprensión.
- Proporciona un ahorro en cuanto al costo de su mantenimiento.

DESVENTAJAS

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, por lo que el inventario solo puede obtenerse extra-contablemente.
- Podría complicarse si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable. (Bravo, 2011)

PLAN DE CUENTAS

Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos, y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código. (Espejo, 2009, pág. 57)

Codificación de Cuentas

Es la utilización de números, letras y otros símbolos que representan y equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas; en otras palabras el código viene a ser equivalente al nombre.

Sistemas de Codificación:

- 1. Numéricos.-** Cuando se codifica utilizando números.
- 2. Alfabéticos.-** Cuando se codifica exclusivamente con letras.
- 2. Mixtos.-** Cuando se codifica simultáneamente los números y las letras.

El código para que sea efectivo debe ser claro, flexible, amplio y viable

El Plan o Catalogo de Cuentas debe contener:

Grupo

1. Activo
2. Pasivo
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Costos
6. Gastos
7. Cuentas de Orden

Subgrupo

Activo Corriente, Activo no Corriente, Otros Activos (Espejo, 2009)

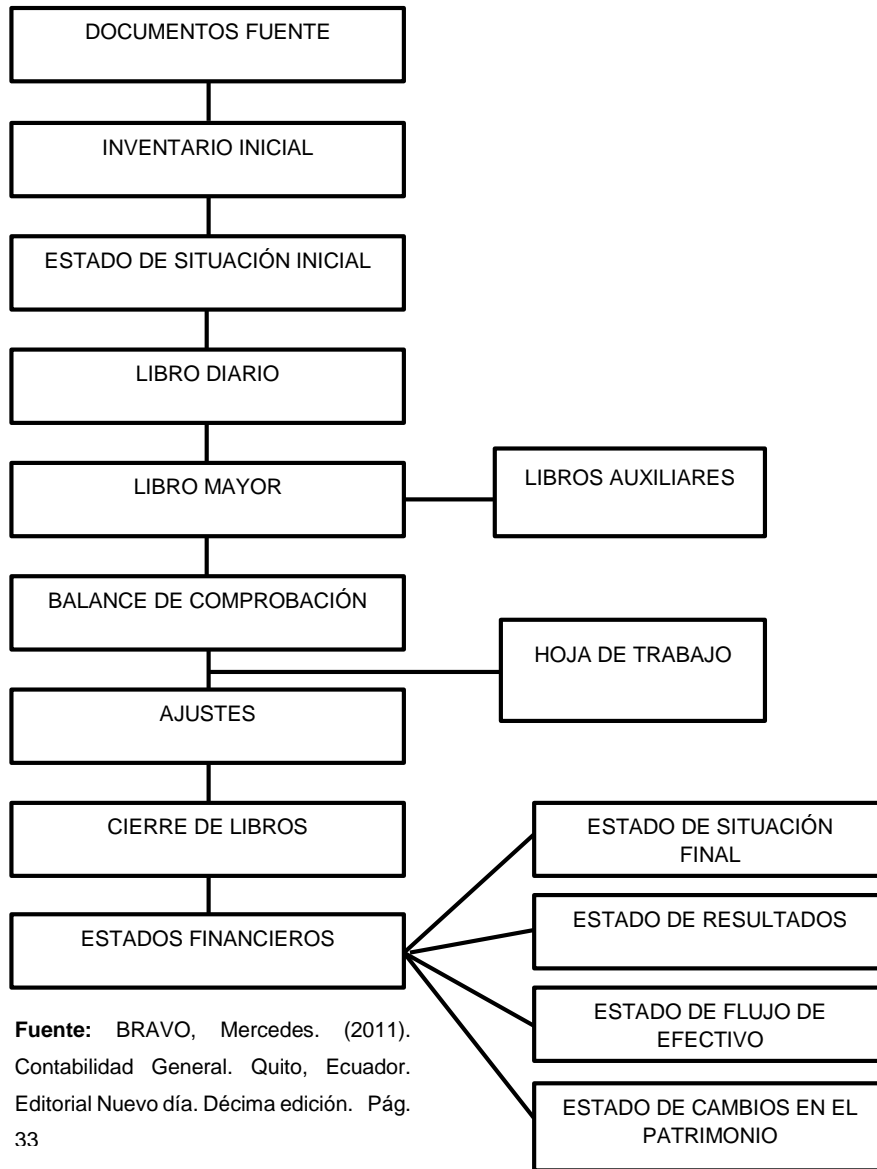
MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos, créditos y que representa su saldo y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de contable. (Zapata, 2011)

PROCESO CONTABLE

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 el del ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.(Bravo, 2009)

PROCESO CONTABLE

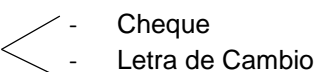


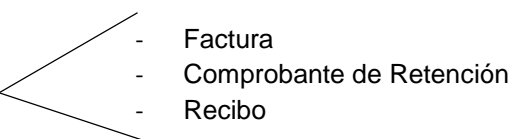
DOCUMENTOS FUENTE

Constituye el inicio del proceso; implica entrar en contacto con la documentación de soporte (cheques, facturas, contratos, comprobantes de retención, etc.) y efectuar el análisis que conlleva a identificar la naturaleza, el alcance de la operación y las cuentas contables afectadas. (Zapata, 2011, pág. 35)

CLASIFICACIÓN

Se clasifican en:

➤ Documentos Negociables  - Cheque
- Letra de Cambio

➤ Documentos No Negociables  - Factura
- Comprobante de Retención
- Recibo

Rol de Pagos

Es un documento que se elabora para uno o más empleados. Se compone de dos partes:

- La primera tiene relación con los ingresos que percibe el empleado, como son: sueldo, bonificaciones, horas extras, compensaciones y más beneficios de ley.
- La segunda con los egresos que son descuentos que por ley les corresponde ser retenidos a los empleados y trabajadores, anticipo de

sueldos, multas, comisariato, entre otros; y así se determinará la parte neta que se le paga al trabajador.

Inventario Inicial

El Inventario Inicial refleja la cantidad de existencias que una empresa posee al comienzo de un período contable, es decir todos los bienes muebles e inmuebles, así como los valores que posee y debe a una persona.

Estado de Situación Inicial

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el pasivo y el Patrimonio de la misma. El Estado de Situación Inicial se puede presentar en dos formas, es decir en T u horizontal y en forma de Reporte o vertical. Con esta información se puede realizar la “apertura de libros”.(Zapata, 2011, pág. 40)

Libro Diario

El Libro Diario es la base en cualquier Sistema Contable que utilice la empresa, es una historia o memoria de la vida de la empresa.

Es un libro principal de uso obligatorio, donde se recogen día a día, los hechos económicos de una empresa, los cuales se anota en forma ordenada y cronológica. La anotación de un hecho económico en el Libro Diario se llama asiento, el mismo que consiste en registrar cada transacción aplicando el principio de Partida Doble, En otras palabras “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”.

Es muy importante el Libro Diario porque va a reflejar todas las operaciones que se han realizado en la compañía en un período contable, de una forma clara y ordenada, es decir en el momento en que ocurre el hecho económico.(Sarmiento R. , 2009)

Libro Mayor

Luego de registrar las operaciones en el libro diario, el siguiente paso, es la mayorización, aquí se traslada sistemáticamente la información de cada una de las cuentas contables, que constan en el diario general, a los mayores, con el propósito de conocer su saldo y movimiento.

Balance de Comprobación

Este registro permite:

Resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permita comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

Importancia del Balance:

- Resumen significativo.
- Despeja dudas.

Formas de Presentación.

- Balance de Comprobación de Sumas.
- Balance de Comprobación de Saldos
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos. (Sarmiento R. , 2009, pág. 63)

Hoja de Trabajo

La Hoja de trabajo, no es considerada un documento contable obligatorio, tiene carácter optativo, y además de índole interna, que el contador formula antes de hacer el cierre anual de las operaciones y que le sirve de guía para hacer con seguridad los asientos de ajuste, los de pérdidas y ganancias y el cierre del libro diario, así como los estados financieros. (Sarmiento R. , 2009).

AJUSTES

Los ajustes corrigen y regulan el proceso de datos del periodo contable, corrigen los saldos de las cuentas que se obtienen de los procedimientos de registro ordinario de un día a otro. Después de mayorizar los asientos de ajuste, se preparan los estados financieros.

Entre los principales ajustes tenemos:

- Desgaste para propiedad planta y equipo.
- Provisiones para posibles incobrables. (Bravo, 2011, pág. 167)

Estados Financieros

Son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a un periodo determinado, son elaborados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. (Rincón, 2012, pág. 45)

Clasificación

Los estados financieros que se utilizarán en la presente investigación. De acuerdo a sus necesidades son los siguientes:

- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Pérdidas y Ganancias

Nos permite conocer el resultado económico obtenido por la organización o la empresa en sus actividades realizadas durante, un período contable. Para la elaboración de este estado agrupamos separadamente las cuentas de ingresos, de la misma forma separamos las cuentas que ocasionan gastos, luego realizamos una comparación entre el total de ingresos y el total de gastos para con este fin en el caso de las empresas que perciben lucro sabrán si obtuvieron ganancia o pérdida.

Estado de Situación Financiera

Es aquel que refleja la situación económica de la empresa en un período determinado.

Demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de Activo, Pasivo y Patrimonio, y se puede presentar en dos formas: Horizontal y Vertical. **(Bravo, 2011, pág. 219)**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

De acuerdo al estudio de Zapata (2011) conceptualiza al Estado de Flujo del Efectivo como:

El informe contable principal que presenta en forma significativamente resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y

financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura.” (p. 299).

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Obligación tributaria

La obligación Tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley(SRI, 2016).

Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad

Personas naturales obligadas a llevar contabilidad son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas, se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones:

- ✓ Tener ingresos mayores a \$ 100.000.
- ✓ Iniciar con un capital propio mayor a \$60.000,
- ✓ Sus costos y gastos han sido mayores a \$80.000.

Declaración del IVA.- Los sujetos pasivos presentarán mensualmente una declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas

dentro del mes calendario inmediatamente anterior, en forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios con tarifa cero o no gravados, presentarán una declaración semestral de dicha transferencia (SRI, 2016).

PLAZOS PARA DECLARAR

La declaración mensual debe presentarse dentro de los plazos, establecidos en el Reglamento, que se indican a continuación, de acuerdo al noveno dígito del número del R.U.C.:

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

FUENTE: Servicio de Rentas Internas (SRI.) ELABORADO POR: Mayra Jumbo

f. Metodología

El presente trabajo investigativo utilizará los siguientes métodos y técnicas, los mismos que permitirán cumplir con los objetivos propuestos.

Científico

Este método se utilizará en la construcción del Marco Teórico, el mismo que servirá de base para orientar las diferentes definiciones de diferentes autores con la finalidad de alcanzar un conocimiento objetivo de la realidad; demostrando y comprobando racionalmente la realidad del problema investigativo mediante fundamentos teóricos, obteniendo conceptos de fuentes bibliográficas.

Inductivo

Este método se orienta sobre hechos particulares, para realizar afirmaciones de carácter general. Este método ayudará al momento de recoger información de los documentos fuente como facturas, hasta la presentación de recomendaciones generales para el mejoramiento de la actividad económica de la empresa.

Deductivo.- Este método va de lo general a lo particular, es decir que parte de verdades previamente establecidas como criterios de diferentes autores de libros, artículos, leyes y reglamentos para aplicarlos en todo el proceso contable.

Técnicas

Las técnicas a utilizarse serán:

La entrevista

Se la aplicará a los propietarios del negocio con la finalidad de obtener información mediante un diálogo entre dos personas: el entrevistador "investigador" y el entrevistado; ésta se realizará con el fin de obtener información por parte del entrevistado, respecto al manejo de la actividad financiera y contable de la empresa.

La observación

Mediante la aplicación de la técnica de la observación se identificará todo el proceso económico desde el ingreso de la mercadería al almacén hasta la venta de los productos al consumidor.

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES TIEMPO	AÑO 2016																												AÑO 2017							
	MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPT.				OCTUB.				NOV.				DICIEM.				ENERO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Determinar el tema de Proyecto de Tesis.	■																																			
Aprobación del Tema por parte del Tutor/Director de Tesis.		■																																		
Elaboración del Borrador del Proyecto de Tesis.			■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																								
Presentación y Aprobación del Borrador del Trabajo de Tesis.									■	■	■	■	■	■	■	■																				
Investigación Bibliográfica y Trabajo de Campo.																	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■								
Contrastación de los Resultados obtenidos con los Objetivos planteados.																													■							
Conclusiones y Recomendaciones.																														■						
Redacción del Trabajo Final, Revisión y Corrección.																															■	■	■	■		
Presentación y Socialización del Proyecto Final de Tesis.																																				■

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Talento humano

Se utilizara ciertos recursos necesarios para el desarrollo del presente trabajo investigativo:

- Mayra del Carmen Jumbo Sanambay (Postulante)
- Propietaria de la empresa
- Un director de tesis asignado por la Universidad

Recursos Materiales

Para el desarrollo del trabajo investigativo se considera los siguientes materiales necesarios como: fotocopias, suministros de oficina, Internet, transporte, empastado, impresiones de borradores, esferos, anillados, computadora.

Recursos Financieros

Los gastos en la elaboración del trabajo, será cubierto en su totalidad por la autora.

INGRESOS		EGRESOS	
APORTE	VALOR	DETALLE	VALOR
1290,00	1290,00	Computador	120,00
		Alimentación	360,00
		Internet	85,00
		Impresiones	150,00
		Copias	75,00
		Transporte	320,00
		Imprevistos	180,00
TOTAL INGRESOS	1290,00	TOTAL GASTOS	1290,00

i. Bibliografía

Bravo, M. (2009). *Contabilidad General* (Novena ed.). Quito, Ecuador: NUEVO DÍA.

Bravo, M. (2011). *Contabilidad General* (10ma ed.). Quito: ESCOBAR.

Espejo, L. (2009). *Contabilidad General* (6ta ed.). Loja: UTPL.

Hargadon, B. (2007). *Principios de Contabilidad* (Séptima ed.). NORMA S.A.

Rincón, C. (2012). *Contabilidad Siglo XXI* (2da ed.). Bogotá, Colombia: ECOE EDICIONES.

Sarmiento, R. (2005). *Contabilidad General* (Séptima ed.). Quito, Ecuador: VOLUNTAD.

Sarmiento, R. (2009). *Contabilidad General* (10ma ed.). Quito, Ecuador: IMPRESOS ANDINOS.

SRI. (01 de 01 de 2016). *SRI*. Obtenido de SRI: www.sri.gob.ec

SRI. (03 de 05 de 2016). *www.sri.gob.ec*. Recuperado el 03 de 05 de 2016

Zapata, P. (2011). *Contabilidad General* (Séptima ed.). Bogotá, Colombia: MC. GRAW HILL.



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 0704373661001
APELLIDOS Y NOMBRES: MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH
NOMBRE COMERCIAL: FERROTEC
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO
CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO: 05/08/1981 **FEC. ACTUALIZACION:**
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 28/01/2016 **FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**
FEC. INSCRIPCION: 28/01/2016 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA.

DOMICILIO TRIBUTARIO:
 Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: AV CHUQUIRIBAMBA Número: SN Intersección: MANUEL CABRERA LOZANO Referencia: A TRES CUADRAS DE LA ESCUELA MUNICIPAL Email: patriciaespinozamaila2014@hotmail.com Celular: 0983542285
DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:
 * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)
 Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1
JURISDICCION: \ ZONA 7\ LOJA **CERRADOS:** 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: ISPP010410 **Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO **Fecha y hora:** 28/01/2016 08:30:16



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 0704373661001

APELLIDOS Y NOMBRES: MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO:** ABIERTO **MATRIZ:** **FEC. INICIO ACT.:** 28/01/2016

NOMBRE COMERCIAL: FERROTEC

FEC. CIERRE:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

FEC. REINICIO:

VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Calle: AV 8 DE DICIEMBRE Número: SN Intersección: JUAN PIO MONTUFAR
Referencia: FRENTE A LA COMERCIALIZADORA DARPA Email: patriciaespinozamalla2014@hotmail.com Celular: 0983542285

[Firma manuscrita del contribuyente]

[Firma manuscrita del Servicio de Rentas Internas]

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: ISPP010410

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 28/01/2016 08:30:16

REPÚBLICA DEL ECUADOR
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
 IDENTIFICACIÓN Y REGISTRATION

CÉDULA DE CIUDADANÍA N. 070437366-1

APELLIDOS Y NOMBRES
 MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH

LUGAR DE NACIMIENTO
 ZAMORA CHINCHIPE
 CANTÓN DEL CONDOR
 ZUMBE

FECHA DE NACIMIENTO 1981-08-08
 NACIONALIDAD ECUATORIANA
 SEXO MUJER
 ESTADO CIVIL SOLTERO





INSTRUCCIÓN BÁSICA
 PROFESIÓN / OCUPACIÓN
 QUISACER DOMESTICO

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
 MALLA LABANDA LUIS

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
 ESPINOZA AMADA DEL CARMEN

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
 LOJA
 2018-08-16

FECHA DE EXPIRACIÓN
 2025-08-16

V33331222

DIRECTOR GENERAL






REPÚBLICA DEL ECUADOR
 CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

022 CERTIFICADO DE VOTACIÓN
 ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

022 - 0088 **0704373661**
 NÚMERO DE CERTIFICADO CÉDULA
 MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH

LOJA PROVINCIA EL SAGRARIO
 LOJA CANTÓN EL SAGRARIO
 CANTÓN ZONA

CIRCUNSCRIPCIÓN 2
 ZONA 9

PRESIDENTE DE LA JUNTA




Anexo 2: Auxiliares de Venta

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 1

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
07/07/2016	Consumidor final	001-001-0000301	90,35	12,65		103,00	103,00	
07/07/2016	Factura anulada	001-001-0000302						
			90,35	12,65		103,00	103,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 2

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
8/7/2016	Consumidor final	001-001-0000303	112,81	15,79		128,60	128,60	
			112,81	15,79		128,60	128,60	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 3

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
09/07/2016	Torres Hidalgo Neysi	001-001-0000304	7,46	1,04		8,50	8,50	
09/07/2016	Consumidor final	001-001-0000305	3,82	0,53		4,35	4,35	
09/07/2016	Factura anulada	001-001-0000306						
09/07/2016	Factura anulada	001-001-0000307						
09/07/2016	Factura anulada	001-001-0000308						
09/07/2016	Factura anulada	001-001-0000309						
09/07/2016	Celi Humberto	001-001-0000310	14,42	2,02		16,44	16,44	
			25,70	3,60		29,30	29,30	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 4

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
12/07/2016	Consumidor final	001-001-0000311	23,68	3,32		27,00	27,00	
12/07/2016	Factura anulada	001-001-0000312						
			23,68	3,32		27,00	27,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 5

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIONES 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
13/07/2016	NOVILLO y NOVILLO	001-001-0000313	21,58	3,02	0,22	24,60	24,60	
13/07/2016	Sozoranga Jorge	001-001-0000314	50,17	7,02		57,19	57,19	
13/07/2016	NOVILLO y NOVILLO	001-001-0000315	1,54	0,22	0,02	1,76	1,76	
13/07/2016	Factura anulada	001-001-0000316						
			73,29	10,26		83,55	83,55	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 6

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIONES 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
14/07/2016	NOVILLO y NOVILLO	001-001-0000317	2,19	0,31	0,0219	2,50	2,50	
14/07/2016	Factura anulada	001-001-0000318						
14/07/2016	Factura anulada	001-001-0000319						
14/07/2016	Factura anulada	001-001-0000320						
			2,19	0,31		2,50	2,50	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 6

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
19/07/2016	Factura anulada	001-001-0000321						
19/07/2016	Factura anulada	001-001-0000322						
19/07/2016	Consumidor final	001-001-0000323	3,95	0,55		4,50	4,50	
19/07/2016	Factura anulada	001-001-0000324						
19/07/2016	Guachisaca Ángle	001-001-0000325	5,26	0,74		6,00	6,00	
19/07/2016	Becerra Herrera	001-001-0000326	7,24	1,01		8,25	8,25	
19/07/2016	Consumidor final	001-001-0000327	35,96	5,03		40,99	40,99	
			52,41	7,34		59,75	59,75	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 7

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
20/07/2016	Factura anulada	001-001-0000328						
20/07/2016	Factura anulada	001-001-0000329						
20/07/2016	Factura anulada	001-001-0000330						
20/07/2016	Kléver Quezada	001-001-0000331	28,07	3,93		32,00	32,00	
20/07/2016	Factura anulada	001-001-0000332						
20/07/2016	Cooperativa de Transporte Loja	001-001-0000333	10,78	1,51	0,1078	12,29	12,29	
			38,85	5,44		44,29	44,29	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 8

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
21/7/2016	Jonathan Paute	001-001-0000334	11,40	1,60		13,00	13,00	
			11,40	1,60		13,00	13,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 9

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
22/07/2016	Consumidor final	001-001-0000335	109,65	15,35		125,00	125,00	
22/07/2016	Factura anulada	001-001-0000336						
22/07/2016	Factura anulada	001-001-0000337						
22/07/2016	Factura anulada	001-001-0000338						
22/07/2016	Factura anulada	001-001-0000339						
		001-001-0000340						
			109,65	15,35		125,00	125,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 10

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
26/07/2016	Consumidor final	001-001-0000341	10,53	1,47		12,00	12,00	
26/07/2016	Factura anulada	001-001-0000342						
26/07/2016	Factura anulada	001-001-0000343						
26/07/2016	Consumidor final	001-001-0000344	3,26	0,46		3,72	3,72	
26/07/2016	Liguors Amavis	001-001-0000345	5,00	0,70		5,70	5,70	
			18,79	2,63		21,42	21,42	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 11

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
27/07/2016	Consumidor final	001-001-0000346	8,16	1,14		9,30	9,30	
27/07/2016	Factura anulada	001-001-0000347						
			8,16	1,14		9,30	9,30	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 12

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
28/07/2016	Consumidor final	001-001-0000348	99,12	13,88		113,00	113,00	
28/07/2016	González Verónica	001-001-0000349	18,77	2,63		21,40	21,40	
28/07/2016	Factura anulada	001-001-0000350						
28/07/2016	Consumidor final	001-001-0000351	140,79	19,71		160,50	160,50	
28/07/2016	Factura anulada	001-001-0000352						
28/07/2016	Consumidor final	001-001-0000353	4,82	0,67		5,49	5,49	
28/07/2016	Factura anulada	001-001-0000354						
			263,50	36,89		300,39	300,39	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 13

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
1/8/2016	Consumidor final	001-001-0000355	195,18	27,33		222,51	222,51	
			195,18	27,33		222,51	222,51	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 14

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
2/8/2016	Consumidor final	001-001-0000356	159,65	22,35		182,00	182,00	
			159,65	22,35		182,00	182,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 15

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
4/8/2016	Consumidor final	001-001-0000357	88,04	12,33		100,37	100,37	
			88,04	12,33		100,37	100,37	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 16

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
05/08/2016	Factura anulada	001-001-0000358						
05/08/2016	Sarango Juan	001-001-0000359	123,68	17,32		141,00	141,00	
			123,68	17,32		141,00	141,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 17

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
06/08/2016	Consumidor final	001-001-0000360	156,14	21,86		178,00	178,00	
06/08/2016	Factura anulada	001-001-0000361						
06/08/2016	Factura anulada	001-001-0000362						
06/08/2016	Factura anulada	001-001-0000363						
06/08/2016	Factura anulada	001-001-0000364						
			156,14	21,86		178,00	178,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 18

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
08/08/2016	Sozoranga Jorge	001-001-0000365	41,58	5,82		47,40	47,40	
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000366						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000367						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000368						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000369						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000370						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000371						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000372						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000373						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000374						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000375						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000376						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000377						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000378						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000379						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000380						
08/08/2016	Factura anulada	001-001-0000381						
			41,58	5,82		47,40	47,40	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 19

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
10/08/2016	Consumidor final	001-001-0000382	32,85	4,60		37,45	37,45	
10/08/2016	Factura anulada	001-001-0000383						
10/08/2016	Factura anulada	001-001-0000384						
10/08/2016	Factura anulada	001-001-0000385						
10/08/2016	Factura anulada	001-001-0000386						
			32,85	4,60		37,45	37,45	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 20

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
11/08/2016	Chimbo Benigno	001-001-0000387	54,13	7,58		61,71	61,71	
11/08/2016	Factura anulada	001-001-0000388						
11/08/2016	Factura anulada	001-001-0000389						
11/08/2016	Factura anulada	001-001-0000390						
			54,13	7,58		61,71	61,71	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 21

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
15/8/2016	Consumidor final	001-001-0000391	18,60	2,60		21,20	21,20	
			18,60	2,60		21,20	21,20	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 22

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
16/08/2016	Consumidor final	001-001-0000392	183,13	25,64		208,77	208,77	
16/08/2016	Factura anulada	001-001-0000393						
16/08/2016	Factura anulada	001-001-0000394						
16/08/2016	Factura anulada	001-001-0000395						
16/08/2016	Factura anulada	001-001-0000396						
			183,13	25,64		208,77	208,77	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 23

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
19/08/2016	Factura anulada	001-001-0000397						
19/08/2016	Factura anulada	001-001-0000398						
19/08/2016	Factura anulada	001-001-0000399						
19/08/2016	Vargas Elsa	001-001-0000400	7,32	1,02		8,34	8,34	
			7,32	1,02		8,34	8,34	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 24

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
24/08/2016	Factura anulada	001-001-0000401						
24/08/2016	Factura anulada	001-001-0000402						
24/08/2016	Factura anulada	001-001-0000403						
24/08/2016	Factura anulada	001-001-0000404						
24/08/2016	Consumidor final	001-001-0000405	19,87	2,78		22,65	22,65	
			19,87	2,78		22,65	22,65	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 25

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
25/08/2016	Factura anulada	001-001-0000406						
25/08/2016	Factura anulada	001-001-0000407						
25/08/2016	Factura anulada	001-001-0000408						
25/08/2016	Factura anulada	001-001-0000409						
25/08/2016	Consumidor final	001-001-0000410	128,95	18,05		147,00	147,00	
			128,95	18,05		147,00	147,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 26

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
26/8/2016	Consumidor final	000001-001-0000411	71,80	10,05		81,85	81,85	
			71,80	10,05		81,85	81,85	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 27

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
27/8/2016	Consumidor final	001-001-0000412	11,40	1,60		13,00	13,00	
27/8/2016	Consumidor final	001-001-0000413	3,95	0,55		4,50	4,50	
27/8/2016	Consumidor final	001-001-0000414	1,32	0,18		1,50	1,50	
27/8/2016	Pelaez Eucebio	001-001-0000415	6,67	0,93		7,60	7,60	
			23,34	3,27		26,61	26,61	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 28

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
28/8/2016	Consumidor final	001-001-0000416	98,03	13,72		111,75	111,75	
			98,03	13,72		111,75	111,75	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 29

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIONES 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
29/08/2016	Consumidor final	001-001-0000417	4,82	0,67		5,49	5,49	16,48
29/08/2016	Consumidor final	001-001-0000418	118,99	16,66		135,65	135,65	406,95
29/08/2016	COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA	001-001-0000419	14,47	2,03	0,145	16,50	16,50	49,63
29/08/2016	Consumidor final	001-001-0000420	5,70	0,80		6,50	6,50	19,49
29/08/2016	Vargas Eddison	001-001-0000421	25,09	3,51		28,60	28,60	85,81
29/08/2016	Fernández Rodriguez	001-001-0000422	4,91	0,69		5,60	5,60	16,79
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000423						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000424						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000425						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000426						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000427						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000428						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000429						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000430						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000431						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000432						
29/08/2016	Factura anulada	001-001-0000433						
			173,98	24,36	0,1447	198,34	198,34	595,16

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 30

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
01/09/2016	Guzmán Ramiro	001-001-0000434	8,93	1,25		10,18	10,18	
01/09/2016	Factura anulada	001-001-0000435						
			8,93	1,25		10,18	10,18	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 31

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
02/09/2016	Morocho Tereza	001-001-0000436	2,63	0,37		3,00	3,00	
02/09/2016	Gonzaga Galo	001-001-0000437	2,63	0,37		3,00	3,00	
02/09/2016	Gonzaga Galo	001-001-0000438	2,63	0,37		3,00	3,00	
02/09/2016	Factura anulada	001-001-0000439						
02/09/2016	CREVIGO S.A	001-001-0000440	5,41	0,76	0,054	6,17	6,17	
02/09/2016	Consumidor final	001-001-0000441	21,71	3,04		24,75	24,75	
02/09/2016	Factura anulada	001-001-0000442						
02/09/2016	Factura anulada	001-001-0000443						
02/09/2016	Factura anulada	001-001-0000444						
			35,01	4,90	0,054	39,91	39,91	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 32

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
04/09/2016	Consumidor final	001-001-0000445	243,99	34,16		278,15	278,15	
04/09/2016	Factura anulada	001-001-0000446						
04/09/2016	Factura anulada	001-001-0000447						
04/09/2016	Factura anulada	001-001-0000448						
04/09/2016	Factura anulada	001-001-0000449						
04/09/2016	Factura anulada	001-001-0000450						
			243,99	34,16		278,15	278,15	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 33

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
13/09/2016	Ruiz Victor	001-001-0000451	7,02	0,98		8,00	8,00	
13/09/2016	Factura anulada	001-001-0000452						
13/09/2016	Morocho Enrique	001-001-0000453	8,42	1,18		9,60	9,60	
13/09/2016	Consumidor final	001-001-0000454	16,32	2,28		18,60	18,60	
13/09/2016	Consumidor final	001-001-0000455	1,75	0,25		2,00	2,00	
13/09/2016	Factura anulada	001-001-0000456						
			7,02	0,98		8,00	8,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 34

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
14/09/2016	Consumidor final	001-001-0000457	238,60	33,40		272,00	272,00	
14/09/2016	Rodríguez Laura	001-001-0000458	19,30	2,70		22,00	22,00	
14/09/2016	Factura anulada	001-001-0000459						
14/09/2016	Consumidor final	001-001-0000460	13,16	1,84		15,00	15,00	
			271,06	37,95		309,01	309,01	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 35

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
15/09/2016	Consumidor final	001-001-0000461	34,21	4,79		39,00	39,00	
15/09/2016	Factura anulada	001-001-0000462						
			34,21	4,79		39,00	39,00	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 36

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
17/09/2016	Remache César	001-001-0000463	19,17	2,68		21,85	21,85	
17/09/2016	Factura anulada	001-001-0000464						
			19,17	2,68		21,85	21,85	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 37

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	SUBTOTAL PRODUCTOS CON IVA 0%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
18/09/2016	Consumidor final	001-001-0000465	234,30	32,80		267,10	267,10	
18/09/2016	Factura anulada	001-001-0000466						
18/09/2016	Factura anulada	001-001-0000467						
18/09/2016	Factura anulada	001-001-0000468						
18/09/2016	Factura anulada	001-001-0000469						
18/09/2016	Factura anulada	001-001-0000470						
			234,30	32,80		267,10	267,10	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 38

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
21/09/2016	Cooperativa de Transporte Loja	001-001-0000471	47,16	6,60	0,4716	53,76	53,76	
21/09/2016	Valencia Tereza	001-001-0000472	1,75	0,25		2,00	2,00	
21/09/2016	Consumidor final	001-001-0000473	219,30	30,70		250,00	250,00	
21/09/2016	Factura anulada	001-001-0000474						
			268,21	37,55	0,4716	305,76	305,76	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 39

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
22/09/2016	Oswaldo Guzmán	001-001-0000475	13,10	1,83	0,131	14,93	14,93	
22/09/2016	Consumidor final	001-001-0000476	15,48	2,17		17,65	17,65	
22/09/2016	Pinza Marieta	001-001-0000477	7,24	1,01		8,25	8,25	
22/09/2106	Celi Humberto	001-001-0000478	14,03	1,96		15,99	15,99	
22/09/2106	Consumidor final	001-001-0000479	0,88	0,12		1,00	1,00	
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000480						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000481						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000482						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000483						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000484						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000485						
22/09/2106	Factura anulada	001-001-0000486						
			50,73	7,10	0,131	57,83	57,83	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 40

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000487						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000488						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000489						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000490						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000491						
27/09/2016	NOVILLO y NOVILLO CIA. LTDA.	001-001-0000492	0,39	0,05	0,004	0,44	0,44	
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000493						
27/09/2016	Consumidor final	001-001-0000494	6,71	0,94		7,65	7,65	
27/09/2016	Consumidor final	001-001-0000495	6,23	0,87		7,10	7,10	
27/09/2106	Moncayo Segundo	001-001-0000496	4,61	0,65		5,26	5,26	
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000497						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000498						
27/09/2016	Factura anulada	001-001-0000499						
			17,94	2,51	0,004	20,45	20,45	

**AUXILIAR DE VENTAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 41

FECHA	CLIENTE	N° FACTURA	SUBTOTAL PRODUCTOS CON 14%	IVA 14%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	CRÉDITO
28/9/2016	COMERCIALIZADORA DORPA SA.	001-001-0000500	32,46	4,54		37,00	37,00	
			32,46	4,54		37,00	37,00	

Anexo N° 3: Auxiliares de Compras

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 1

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
6/7/2016	Comercial Apolo	002-062-0005418	307,36	43,03		3,07	350,39	150,00	200,39
			307,36	43,03		3,07	350,39	150,00	200,39

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 2

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
19/7/2016	Comercial Solorzano	0033289	250,96	35,13		2,51	286,09		286,09
			250,96	35,13		2,51	286,09		286,09

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 3

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
22/7/2016	PINANCASA	002-500-00010100	102,44	14,34		1,02			116,78
			102,44	14,34		1,02			116,78

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 4

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
26/7/2016	TAPITEX CIA. LTDA.	000005794	193,24	27,05		1,93	220,29		220,29
			193,24	27,05		1,93	220,29		220,29

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 5

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
10/8/2016	VIVANSIL	0008745	89,91	12,59		0,90	102,50	102,50	
			89,91	12,59		0,90	102,50	102,50	

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 6

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
11/8/2016	CLOREAL	000079	15,28	2,14		0,15	17,42		17,42
			15,28	2,14		0,15	17,42		17,42

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 7

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
16/8/2016	MEGAPROFER S.A.	000267068	100,28	14,04		1,00	114,32	114,32	
			100,28	14,04		1,00	114,32	114,32	

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 8

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
23/8/2016	PINANCASA	0000011210	49,70	6,96		0,50	56,66	56,66	
			49,700	6,96		0,50	56,66	56,66	

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 9

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
29/8/2016	MULTIDISTRIBUCIONES	000066174	4,82	0,67		0,05	5,49	5,49	
			4,82	0,67		0,05	5,49	5,49	

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 10

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
23/9/2016	VIVANSIL	00009178	81,49	11,41	2,60	0,81	95,50	95,50	
			81,49	11,41	2,60	0,81	95,50	95,50	

**AUXILIAR DE COMPRAS
ALMACEN FERROTEC
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Auxiliar N° 11

FECHA	PROVEEDOR	N° FACTURA	SUBTOTAL COMPRAS CON TARIFA 14%	IVA 14%	COMPRAS CON TARIFA 0%	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
30/9/2016		000133162	5,34	0,75	1,01	0,05	7,10	7,10	
			5,34	0,75	1,01	0,05	7,10	7,10	

Anexo N° 4: Tarjetas Kárdex

FERROTEC TARJETAS KARDEX

ARTICULO: ABRAZADERA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							50	0,14	7,00
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00415				2	0,14	0,28	48	0,14	6,72

FERROTEC TARJETAS KARDEX

ARTICULO: ACOPLA COMPRESIÓN PVC 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	3	2,000	6,00				3	2,00	6,00

FERROTEC TARJETAS KARDEX

ARTICULO: ADAPTADOR UNIVERSAL (CHUPÓN)
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
11/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00079	7	1,33	9,31				7	1,33	9,31

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ADAPTADOR
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							28	0,12	3,36
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,12	0,12	27	0,12	3,24
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00415				2	0,12	0,24	25	0,12	3,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ALAMBRE DE AMARRE
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							45	0,25	11,25
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				2,5	0,25	0,63	42,5	0,25	10,63

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ALAMBRE GALVANIZADO N° 18
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							33	0,89	29,37
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				3	0,89	2,67	30	0,89	26,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BALANCINES
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,90	10,80
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				2	0,90	1,8	10	0,90	9,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BICORA 5/PUESTO 50 AMP
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	3,20	38,40
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00411				2	3,20	6,40	10	3,20	32,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BISAGRAS SEMICODOS
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							200	0,30	60,00
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00360				50	0,30	15,00	150	0,30	45,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BLANQUEADOR (saco)
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,20	24,00
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00410				2	1,20	2,40	18	1,20	21,60
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00457				5	1,20	6,00	13	1,20	15,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BONDEX ESTÁNDAR
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	5	4,211	21,05				5	4,21	21,05
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0009178	3	4,211	12,63				8	4,21	33,68
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000494				1	4,21	4,21	7	4,21	29,47
27/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 000496				1	4,21	4,21	6	4,21	25,26

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BROCHA 5 cm
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	2,00	60,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				1	2,00	2,00	29	2,00	58,00
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00311				1	2,000	2,00	28	2,00	56,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BROCAS METAL COBALTO TITANIO 3/16
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							6	1,20	7,20
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				2	1,20	2,40	4	1,20	4,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BROCHAS 3/4
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,20	2,40
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				2	0,20	0,40	10	0,20	2,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BROCHA 2"
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	0,30	4,50
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				1	0,30	0,30	14	0,30	4,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: BOQUILLA BAQUELETA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,20	2,00
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00412				4	0,20	0,80	6	0,20	1,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CABO GRUESO 3P 3/16 CT
UNIDAD DE MEDIDA: Kg

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	4,05	48,60
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	9,10	4,050	36,86				21,1	4,05	85,46

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CABLE N° 8
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							100	0,78	78,00
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00411				38	0,78	29,64	62	0,78	48,36

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CABLE N° 10
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							75	0,40	30,00
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00411				25	0,40	10,00	50	0,40	20,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CAJETERAS PEQUEÑAS
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	3,00	30,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				3	3,00	9,00	7	3,00	21,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CAJETERA DE GRAVED
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	10,30	103,00
21/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00334				1	10,30	10,30	9	10,30	92,70
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				1	10,30	10,30	8	10,30	82,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CANDADO 50 C
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	2,80	84,00
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00333				1	2,80	2,80	29	2,80	81,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CARBURO
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							25	0,80	20,00
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				6	0,80	4,80	19	0,80	15,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CANDADO VIRO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	14,60	146,00
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00335				1	14,60	14,60	9	14,60	131,40
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00349				1	14,600	14,60	8	14,60	116,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CANDADO TODAY
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,25	22,50
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00349				1	2,25	2,25	9	2,25	20,25

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CANDADO GLOB
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	2,00	24,00
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00453				2	2,00	4,00	10	2,00	20,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CANDADO VIRO SOCUNT
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	9,50	114,00
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00348				2	9,50	19,00	10	9,50	95,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CEMENTO GUAPÁN

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
10/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0008745	100	6,886	688,60				100	6,89	688,60
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00476				2	6,89	13,77	98	6,89	674,83
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00477				1	6,89	6,89	97	6,89	667,94
23/9/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0009178	10	6,886	68,86				107	6,89	736,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CEMENTO BLANCO TOLTECA 5KG

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
29/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 00066174	2,00	2,410	4,82				2	2,41	4,82

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CEMENTO ROCAFUERTE

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							55	5,00	275,00
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00326				1	5,00	5,00	54	5,00	270,00
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00351				10	5,00	50,00	44	5,00	220,00
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				1	5,00	5,00	43	5,00	215,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				1	5,00	5,00	42	5,00	210,00
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00410				10	5,00	50,00	32	5,00	160,00
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00441				3	5,00	15,00	29	5,00	145,00
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				5	5,00	25,00	24	5,00	120,00
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00457				20	5,00	100,00	4	5,00	20,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO 1/4

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							60	0,40	24,00
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00451				2	0,40	0,80	58	0,40	23,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CERRADURA TRAVEX
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							24	19,70	472,80
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00348				1	19,70	19,70	23	19,70	453,10
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00471				1	19,70	19,70	22	19,70	433,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CERRADURA POMO DORMITORIO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	3,70	55,50
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00348				9	3,70	33,30	6	3,70	22,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CHOVA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	0,20	6,00
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00346				25	0,20	5,00	5	0,20	1,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CINTA ABRO AZUL USO GENERAL 2"
UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							7	1,50	10,50
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	9	1,64	14,79				16	1,58	25,29

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CINTA MASKI 2 "
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,20	14,40
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				2	1,20	2,40	10	1,20	12,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CINTA AISLANTE NEGRA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,50	6,00
26/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00411				3	0,50	1,50	9	0,50	4,50
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00412				1	0,50	0,50	8	0,50	4,00
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00455				2	0,50	1,00	6	0,50	3,00
17/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00463				1	0,50	0,50	5	0,50	2,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CINTA AUTOMOTRIZ ABRO ROJA 3/4
UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	0,85	12,75
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	24	0,87	20,84				39	0,86	33,59

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CINTA MASKI
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,60	12,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				1	0,60	0,60	19	0,60	11,40
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				6	0,60	3,60	13	0,60	7,80
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				1	0,60	0,60	12	0,60	7,20
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00434				2	0,60	1,20	10	0,60	6,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CLAVO 1 1/2 c/c.
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	0,30	4,50
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00323				0,5	0,30	0,15	14,5	0,30	4,35

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CLAVO 2 1/2"
UNIDAD DE MEDIDA: Libra

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							50	0,30	15,00
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00335				5	0,30	1,50	45	0,30	13,50
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00440				0,5	0,30	0,15	45	0,30	13,35
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 00479				1	0,30	0,30	44	0,30	13,05

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CLAVO 2"
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,50	10,00
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				1,5	0,50	0,75	19	0,50	9,25
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00440				3,5	0,50	1,75	15	0,50	7,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CLAVO 3/4
UNIDAD DE MEDIDA: Libras

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							25	1,00	25,00
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				2	1,00	2,00	23	1,00	23,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							35	0,25	8,75
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				20	0,25	5,00	15	0,25	3,75
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	0,25	0,25	14	0,25	3,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 4"x90
UNIDAD DE MEDIDA: Kg

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							40	3,00	120,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				3	3,00	9	37	3,00	111,00
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00331				2	3,00	6	35	3,00	105,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 4"
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,05	21,00
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00314				2	1,05	2,10	18	1,05	18,90
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00405				1	1,05	1,05	17	1,05	17,85

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 4"x45

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Kg

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	3,25	65,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				2	3,25	6,5	18	3,25	58,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 3" PLASTIDOR

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,86	10,32
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				4	0,86	3,44	8	0,86	6,88

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 2"

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,48	5,76
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000495				2	0,48	0,96	10	0,48	4,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CODOS 4" PLASTIDOR
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,20	24,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				1	1,20	1,20	19	1,20	22,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: COLA PLÁSTICA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	2,10	25,20
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				0,5	2,10	1,05	12	2,10	24,15
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00410				1	2,10	2,10	11	2,10	22,05
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00457				2	2,10	4,20	9	2,10	17,85
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00472				0,5	2,10	1,05	8	2,10	16,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: CUERDA
UNIDAD DE MEDIDA: metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							200	0,06	12,00
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00305				23	0,06	1,38	177	0,06	10,62

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DECORLAC TRASP/BRILLANTE 850 - C
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	12,00	4,043	48,51				12	4,04	48,51

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DECORLAC SELLADOR CATAL 840C 6UNI
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	12,00	3,768	45,22				12	3,77	45,22

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DILUYENTE M
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	3,00	90,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				4	3,00	12,00	26	3,00	78,00
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00325				1	3,00	3,00	25	3,00	75,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				3	3,00	9,00	22	3,00	66,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DILUYENTE POLIESTER
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							40	2,50	100,00
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				2	2,50	5,00	38	2,50	95,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DILUYENTE LITRO
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	1,00	30,00
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00323				1	1,00	1,00	29	1,00	29,00
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				1	1,00	1,00	28	1,00	28,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCO DE LIJAR
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,70	20,40
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00434				1	1,70	1,70	11	1,70	18,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS LIJA N° 240

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,19	2,28
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00417				4	0,19	0,76	8	0,19	1,52

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS LIJA 80

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							40	0,20	8,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				20	0,20	4,00	20	0,20	4,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCO DE HIERRO 4"

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,89	10,68
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00440				1	0,89	0,89	11	0,89	9,79

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS CMETAL 7" NORTON
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,00	20,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				6	1,00	6,00	14	1,00	14,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS LJA N° 400
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							13	0,14	1,82
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00475				10	0,14	1,40	3	0,14	0,42

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS LJA N° 600
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							18	0,13	2,34
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00475				10	0,13	1,30	8	0,13	1,04

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCOS 7" NORTON
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	0,70	10,50
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00458				2	0,70	1,40	13	0,70	9,10

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: DISCO DIAMANTE 9"
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	7,00	70,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				1	7,00	7,00	9	7,00	63,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: EMPASTE EXTERIOR (saco)
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							24	14,00	336,00
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00410				3	14,00	42,00	21	14,00	294,00
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				3	14,00	42,00	18	14,00	252,00
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00454				1	14,00	14,00	17	14,00	238,00
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00457				4	14,00	56,00	13	14,00	182,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ESMALTE BLANCO
UNIDAD DE MEDIDA: Galón

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	8,00	96,00
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00351				4	8,00	32,00	8	8,00	64,00
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				0,50	8,00	4,00	8	8,00	60,00
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00473				2	8,00	16,00	6	8,00	44,00
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000500				2	8,00	16,00	4	8,00	28,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ESMALTE CAOBA LT
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,20	24,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				2	1,20	2,40	18	1,20	21,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: ESPONJA DE PISO
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,00	12,00
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000495				1	1,00	1,00	11	1,00	11,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: EMPAQUES
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,02	0,24
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00346				6	0,02	0,12	6	0,02	0,12

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: FOCOS 3U
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,20	24,00
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00333				3	1,20	3,60	17	1,20	20,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: FOCOS 42 W
UNIDAD DE MEDIDA: metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	4,90	73,50
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00471				2	4,90	9,80	13	4,90	63,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: FOCOS 200 W
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,00	20,00
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00412				5	1,00	5,00	15	1,00	15,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: FONDO GRIS (LT)
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	4,35	130,50
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	6	4,36	26,16				36	4,35	156,66
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				3	4,35	13,06	33	4,35	143,61
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				3	4,35	13,06	30	4,35	130,55
23/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0011210	12	4,36	52,32				42	4,35	182,87

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GALONES DE LACA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	16,00	192,00
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00360				2	16,00	32,00	10	16,00	160,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GALÓN DE TINTA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							45	14,75	663,75
19/7/2017	P/r. la venta de mercadería s/f. 000327				1	14,75	14,75	44	14,75	649,00
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00360				1	14,750	14,75	43	14,75	634,25

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GALÓN DE DILUYENTE
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							35	4,20	147,00
19/7/2017	P/r. la venta de mercadería s/f. 000327				3	4,20	12,60	32	4,20	134,40
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00351				5	4,20	21,00	27	4,20	113,40
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				1	4,20	4,20	26	4,20	109,20
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				4	4,20	16,80	22	4,20	92,40
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00360				6	4,20	25,20	16	4,20	67,20
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				0,50	4,20	2,10	15,5	4,20	65,10
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				1,00	4,20	4,20	14,5	4,20	60,90
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				5	4,20	21,00	9,5	4,20	39,90
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00473				6	4,20	25,20	3,5	4,20	14,70
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000500				2	4,20	8,40	1,5	4,20	6,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GALÓN FAST COLOR NARANJA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							5	4,80	24,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	2	5,14	10,29				7	4,90	34,29

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GRASA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,70	14,00
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00414				1	0,70	0,70	19	0,70	13,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GUANTES INDUSTRIAL
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,50	18,00
14/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00317				1	1,50	1,50	11	1,50	16,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: GUANTES N° 9

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: metros

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,80	8,00
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00471				5	0,80	4,00	5	0,80	4,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: JUEGO DE HERRAJES

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	5,30	53,00
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00313				2	5,30	10,60	8	5,30	42,40
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				2	5,30	10,60	6	5,30	31,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: JUEGO DE VIÑETAS

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	1,75	17,50
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00344				1	1,75	1,75	9	1,75	15,75

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LÁMINAS DE MALLA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							28	1,20	33,60
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00335				5	1,20	6,00	23	1,20	27,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LIJAS DE HIERRO
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,40	8,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				2	0,40	0,80	18	0,40	7,20
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				4	0,40	1,60	14	0,40	5,60
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				2	0,40	0,80	12	0,40	4,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LIJAS N° 240
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,20	4,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				12	0,20	2,40	8	0,20	1,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 80
UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	0,22	6,60
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	100	0,30	30,36				130	0,28	36,96
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00417				4	0,28	1,14	126	0,28	35,82

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJAS DE HIERRO N° 30
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,25	5,00
25/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00410				6	0,25	1,50	14	0,25	3,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA DE DISCO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							80	0,20	16,00
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				50	0,20	10,00	30	0,20	6,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 150

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							25	0,20	5,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	100	0,22	22,32				125	0,22	27,32

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 180

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							42	0,20	8,40
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	100	0,22	22,32				142	0,22	30,72
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				5	0,22	1,08	137	0,22	29,64

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 1200

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							22	0,41	9,02
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	25	0,44	10,94				47	0,42	19,96

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 1500
UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							18	0,41	7,38
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	25	0,44	10,94				43	0,43	18,32
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00434				3	0,426	1,278	40	0,43	17,04

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 600
UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							19	0,18	3,42
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	50	0,21	10,72				69	0,20	14,14
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00417				2	0,20	0,41	67	0,20	13,73

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA DE DISCO NORTON N° 60
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,45	4,50
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	20	0,52	10,36				30	0,50	14,86

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA DE DISCO NORTON N° 80
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							17	0,38	6,46
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	20	0,50	10,00				37	0,44	16,46

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJAS DE HIERRO N° 36
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							22	0,20	4,40
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				3	0,20	0,60	19	0,20	3,80
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00417				2	0,20	0,40	17	0,20	3,40
1/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00434				3	0,20	0,60	14	0,20	2,80
22/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00475				10	0,20	2,00	4	0,20	0,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA FANDELI N° 220
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,20	4,00
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				5	0,20	1,00	15	0,20	3,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LIJAS N° 180/240

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							24	0,16	3,84
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				8	0,16	1,28	16	0,16	2,56

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA DE DISCO N° 80

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							130	0,20	26,00
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				100	0,20	20,00	30	0,20	6,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJA EN SECO FANDELI N° 180

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Pliego

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							28	0,18	5,04
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	100	0,22	22,32				128	0,21	27,36

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJAS DE MADERA N° 80
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,25	2,50
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				4	0,25	1,00	6	0,25	1,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJAS N° 1500
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							24	0,20	4,80
0/1/1900	P/r. La venta de mercadería s/f. 00304				3	0,20	0,60	21	0,20	4,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LJAS N° 120
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,20	2,00
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00305				1	0,20	0,20	9	0,20	1,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LIJAS N° 150
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							14	0,20	2,80
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00305				3	0,20	0,60	11	0,20	2,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LLAVE 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							18	3,00	54,00
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	3,00	3,00	17	3,00	51,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: LONA ESPECIAL 2,50x100 mts G
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	1,35	13,50
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	100	1,350	135,00				110	1,35	148,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MALLA p/TUMBADO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,20	14,40
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				1	1,20	1,20	11	1,20	13,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MANGUERA 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							45	0,12	5,40
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00415				20	0,12	2,40	25	0,12	3,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	17,00	510,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				1	17,00	17,00	29	17,00	493,00
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				4	17,00	68,00	25	17,00	425,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA POLIESTER TITANIUM GL
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	12,60	252,00
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	4	12,65	50,60				24	12,61	302,60
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				4	12,61	50,43	20	12,61	252,17
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00473				8	12,61	100,87	12	12,61	151,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA PLÁSTICA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	8,00	96,00
13/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00451				5	8,00	40,00	7	8,00	56,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA PLÁSTICA (CTALIZ)
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							50	0,10	5,00
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	22	0,45	9,90				72	0,21	14,90

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA PLÁSTICA EVERPLAST 1 LT
UNIDAD DE MEDIDA: Litro

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							4	4,00	16,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	6	4,33	25,98				10	4,20	41,98
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				0,5	4,20	2,10	10	4,20	39,88

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: MASILLA POLIESTER TITANIUM LT
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	3,50	70,00
22/7/2016	P/r. La compra s/f. 002-500-0010100	6	3,53	21,18				26	3,51	91,18
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				4	3,51	14,03	22	3,51	77,15
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00420				1	3,51	3,51	21	3,51	73,65

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: NEPLO DE CINTURA 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							45	0,15	6,75
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,15	0,15	44	0,15	6,60
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				8	0,15	1,20	36	0,15	5,40
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	0,15	0,15	35	0,15	5,25

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: NIVEL STANLEY 18"
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	8,00	80,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				1	8,00	8,00	9	8,00	72,00
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				1	8,00	8,00	8	8,00	64,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PEGATUBO MEDIANO
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,30	15,60
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00314				1	1,30	1,30	11	1,30	14,30
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00465				2	1,30	2,60	9	1,30	11,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PEGATUBO PEQUEÑO
UNIDAD DE MEDIDA: Kg

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							16	0,60	9,60
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				1	0,60	0,60	15	0,60	9,00
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00331				1	0,60	0,60	14	0,60	8,40
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00405				1	0,60	0,60	13	0,60	7,80
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000494				1	0,60	0,60	12	0,60	7,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PERMALATEX PEQUEÑO
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,70	7,00
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00315				1	0,70	0,70	9	0,70	6,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PERNOS 21/2 x 1/4
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							50	0,04	2,00
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00310				30	0,04	1,20	20	0,04	0,80
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00323				10	0,040	0,40	10	0,04	0,40
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00344				4	0,040	0,16	6	0,04	0,24

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PERNOS AUTOPERFORANTES

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							200	0,02	4,00
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 00478				100	0,02	2,00	100	0,02	2,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PERNOS 1/4 X 1 1/2

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	0,05	1,50
19/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00323				10	0,05	0,50	20	0,05	1,00
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00349				10	0,05	0,50	10	0,05	0,50
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000492									

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PERNOS 5/6 X 2 1/2

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	0,14	4,20
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00440				4	0,14	0,56	26	0,14	3,64

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PICAPORTE PEQUEÑO SENCILLO
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,20	2,00
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	0,20	0,20	9	0,20	1,80
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00436				3	0,20	0,60	6	0,20	1,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA GALON FONDO GRIS
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							6	14,00	84,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				1	14,00	14,00	5	14,00	70,00
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				1	14,00	14,00	4	14,00	56,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA SUPER CAUCHO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,70	7,00
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00346				1	0,70	0,70	9	0,70	6,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA BLANCA LT
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	1,00	10,00
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				1	1,00	1,00	9	1,00	9,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA ROJA 1/4
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,70	8,40
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				1	0,70	0,70	11	0,70	7,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA AZUL
UNIDAD DE MEDIDA: galón

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							8	3,00	24,00
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00311				2	3,00	6,00	6	3,00	18,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA ROSADA GALÓN
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	3,25	39,00
27/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00346				1	3,25	3,25	11	3,25	35,75

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA GALON c/AMARILLA
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							40	4,00	160,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				1	4,00	4,00	39	4,00	156,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PINTURA BLANCA GALÓN
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	3,00	30,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				2	3,00	6,00	8	3,00	24,00
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				2	3,00	6,00	6	3,00	18,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLAFER FV
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							13	1,00	13,00
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				2	1,00	2	11	1,00	11,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLAST STRECH 25 CM 1.5 KG
UNIDAD DE MEDIDA: Kg

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,97	29,70
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	3	2,97	8,91				13	2,97	38,61

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLÁSTICO NEGRO
UNIDAD DE MEDIDA: metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							24	0,70	16,80
17/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00463				12	0,70	8,40	12	0,70	8,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLASTIDOR TUBO T/B 50MM X 3M

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	10	2,72	27,20				10	2,72	27,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLAST PIGMENTADO 60X6 G

UNIDAD DE MEDIDA: Kg

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	3,28	32,80
6/7/2016	P/r. La compra s/f. 004-001-6027	42,40	3,280	139,07				52,40	3,28	171,87

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: PLAYO DE PRESIÓN

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							8	1,80	14,40
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00419				1	1,80	1,80	7	1,80	12,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: POLA CUADRADA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	8,00	80,00
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00419				1	8,00	8,00	9	8,00	72,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: REMOVEDOR
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	8,00	160,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				0,25	8,00	2,00	19,75	8,00	158,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: POLIMETRO FINO
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	4,30	129,00
0/1/1900	P/r. La venta de mercadería s/f. 00304				1	4,30	4,30	29	4,30	124,70

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: REDUCCIÓN 4a 3" PLASTIDOR
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	1,00	15,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				1	1,00	1,00	14	1,00	14,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: REJILLA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,00	20,00
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00311				1	2,00	2,00	9	2,00	18,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: REJILLA N° 2
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,90	10,80
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000494				1	0,90	0,90	11	0,90	9,90

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: RODILLO DE FELPA
UNIDAD DE MEDIDA: Lb

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,00	20,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				1	2,00	2,00	9	2,00	18,00
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00311				1	2,00	2,00	8,00	2,00	16,00
21/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00473				2	2,00	4,00	6,00	2,00	12,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: RONGPENG CFT 527 1,3 MM 10XCRT
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	2,00	8,189	16,38				2	8,19	16,38

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SACOS DE CONCRETO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	6,30	126,00
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00335				10	6,30	63,00	10	6,30	63,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SACOS DE BONDEX
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	3,20	48,00
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				5	3,20	16,00	10	3,20	32,00
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00460				3	3,20	9,60	7	3,20	22,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SAPITO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,95	11,40
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00313				1	0,95	0,95	11	0,95	10,45

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SEGUETA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	7,00	210,00
22/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00335				1	7,00	7,00	29	7,00	203,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SELLADOR GALÓN
UNIDAD DE MEDIDA: Galón

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	9,20	92,00
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				2	9,20	18,40	8	9,20	73,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SELLADOR LT
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,00	20,00
29/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00422				1	2,00	2,00	9	2,00	18,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SILICON
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	2,00	30,00
4/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00357				2	2,00	4,00	13	2,00	26,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SIFÓN

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	1,70	17,00
12/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00311				1	1,70	1,70	9	1,70	15,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SIERRAS SANFLEX

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,90	18,00
8/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00303				2	0,90	1,80	18	0,90	16,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SPRAY ADHEPLAST ALUMINIO 36

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							5	1,00	5,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	6	1,10	6,58				11	1,05	11,58

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SPRAY ADHEPLAST AMARILLO 41

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							5	1,00	5,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	6	1,10	6,58				11	1,05	11,58

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SPRAY ADHEPLAST ROJO SUZUKI 131

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							8	1,00	8,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	6	1,10	6,58				14	1,04	14,58

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SUELDA GULL

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: libras

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							25	0,90	22,50
5/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00359				5	0,90	4,50	20	0,90	18,00
10/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00382				2	0,90	1,80	18	0,90	16,20
14/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00458				10	0,90	9,00	8	0,90	7,20

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SPRAY ABRO CROMADO

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							6	3,00	18,00
19/7/2016	P/r. La compra s/f. 0033289	3	3,02	9,05				9	3,01	27,05

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SIKUFLEX GRIS

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							9	8,00	72,00
2/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00356				1	8,00	8,00	8	8,00	64,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SIERRAS SANFLEX

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,90	10,80
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00405				1	0,90	0,90	11	0,90	9,90

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SUFLEX
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							28	7,00	196,00
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00341				1	7,00	7,00	27	7,00	189,00
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				3	7,00	21,00	24	7,00	168,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SUFLEX NEGRO 221
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	5,20	104,00
22/9/2106	P/r. La venta de mercadería s/f. 00478				1	5,20	5,20	19	5,20	98,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: SUELDA AGO 70/18
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	1,80	36,00
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00437				1	1,80	1,80	19	1,80	34,20
2/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00438				1	1,80	1,80	18	1,80	32,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TACOS FISHER 10"

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							55	0,01	0,55
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00310				30	0,01	0,30	25	0,01	0,25
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00344				4	0,01	0,04	21	0,01	0,21

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TEFLON GRANDE

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							8	0,50	4,00
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00313				1	0,50	0,50	7	0,50	3,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TEE 4" PLASTIDOR

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	2,00	24,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				1	2,00	2,00	11	2,00	22,00
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00405				1	2,00	2,00	10	2,00	20,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TEE 4 a 3" PLASTIGAMA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	3,20	48,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				2	3,20	6,40	13	3,20	41,60

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TEE 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,35	4,20
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	0,35	0,35	11	0,35	3,85

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TEFLÓN MEDIANO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,10	1,20
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,10	0,10	11	0,10	1,10

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TIRADORA TUBULORA
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							50	0,80	40,00
6/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00360				20	0,80	16,00	30	0,80	24,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TINTES NOGOL CAFÉ
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	3,20	38,40
11/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00387				2	3,20	6,40	10	3,20	32,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TOP 3" PLASTIDOR
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	1,00	12,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				1	1,00	1,00	11	1,00	11,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO DORADO 3/4pg. X6.40MT

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	3,00	7,477	22,43				3	7,48	22,43

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO 2" PLASTIGAMA

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,50	25,00
27/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000495				1	2,50	2,50	9	2,50	22,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBOS 3" PLASTIGAMA

EXISTENCIA MAXIMO:

UNIDAD DE MEDIDA: metros

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							40	6,70	268,00
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00465				15	6,70	100,50	25	6,70	167,50

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO PLASTIGAMA 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Galón

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	4,20	84,00
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				6	4,20	25,20	14	4,20	58,80

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBOS 4"
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							15	2,00	30,00
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00314				1	2,00	2,00	14	2,00	28,00
24/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00405				0,5	2,00	1,00	13,5	2,00	27,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO PRESIÓN 1/2" X 6M
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
16/8/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0267068	12	6,09	73,08				12	6,09	73,08

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO 4" PLASTIDOR
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	2,70	27,00
28/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00353				1	2,70	2,70	9	2,70	24,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBOS 4" PLASTIGAMA
UNIDAD DE MEDIDA: Kg

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	8,10	243,00
7/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00301				4	8,10	32,4	26	8,10	210,60
20/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00331				2	8,10	16,2	24	8,10	194,40
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				9	8,10	72,9	15	8,10	121,50
4/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00445				4	8,10	32,4	11	8,10	89,10
18/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00465				10	8,10	81	1	8,10	8,10

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: TUBO 3" PLASTIDOR
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	4,00	48,00
8/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00365				1	4,00	4,00	11	4,00	44,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: UNIÓN DE BRONCE
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							25	0,78	19,50
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,78	0,78	24	0,78	18,72

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: UNIÓN 3/4
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,70	7,00
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,70	0,70	9	0,70	6,30

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: UNIÓN 3/4 o 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,60	12,00
26/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00345				1	0,60	0,60	19	0,60	11,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: UNIÓN 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							34	0,24	8,16
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				12	0,24	2,88	22	0,24	5,28
19/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00400				1	0,24	0,24	21	0,24	5,04

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: UNIÓN DE CODOS 1/2
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							10	0,50	5,00
1/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00355				6	0,50	3,00	4	0,50	2,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: VÁLVULA p/COCINA INDUSTRIAL
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	2,00	24,00
27/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00413				1	2,00	2,00	11	2,00	22,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: VARILLA BRONCE
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							12	0,90	10,80
13/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00313				1	0,90	0,90	11	0,90	9,90

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: VINIL COMERCIAL
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
26/7/2016	P/r. La compra de mercadería s/f. 0005794	30,00	2,024	60,71				30	2,02	60,71

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: VINIL COLOR MADERA
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	2,00	60,00
15/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00391				3	2,00	6,00	27	2,00	54,00

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: WAIFE
UNIDAD DE MEDIDA: Metros

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							20	0,80	16,00
16/8/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00392				4	0,80	3,20	16	0,80	12,80
28/9/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 000500				0,5	0,80	0,40	16	0,80	12,40

**FERROTEC
TARJETAS KARDEX**

ARTICULO: Y 4" PLASTIGAMA
UNIDAD DE MEDIDA: unidad

EXISTENCIA MAXIMO:
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		CANTID.	P.UNITAR	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/7/2016	Inventario Inicial							30	3,00	90,00
9/7/2016	P/r. La venta de mercadería s/f. 00310				2	3,00	6,00	28	3,00	84,00

Anexo N° 5: Costo de Ventas

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000301	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	32,40
3	CODOS 4"x90	3,00	9,00
2	CODOS 4"x45	3,25	6,50
1	PEGATUBO PEQUEÑO	0,60	0,60
3	ALAMBRE DE AMARRE	0,25	0,75
1	PINTURA GALON c/AMARILLA	4,00	4,00
1	RODILLO DE FELPA	2,00	2,00
1	BROCHA 5 cm	2,00	2,00
3	CINTA MASKI	0,60	1,80
2	LIBRAS DE PERIODICO	0,30	0,60
2	LJAS DE HIERRO	0,40	0,80
4	LJAS DE MADERA N° 80	0,25	1,00
2	BROCAS METAL COBALTO TITANIO 3/16	1,20	2,40
TOTAL COSTO DE VENTAS			63,85

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000303	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	DILUYENTE M	3,00	12,00
1	MASILLA	17,00	17,00
20	DISCOS LJA 80	0,20	4,00
6	DISCOS CMETAL 7" NORTON	1,00	6,00
1	NIVEL STANLEY 18"	8,00	8,00
2	SIERRAS SANFLEX	0,90	1,80
1	DISCO DIAMANTE 9"	7,00	7,00
12	LJAS N° 240	0,20	2,40
4	LJAS DE HIERRO	0,40	1,60
0,25	REMOVEDOR	8,00	2,000
TOTAL COSTO DE VENTAS			61,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000304	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	POLIMETRO FINO	4,30	4,30
3	LJAS N° 1500	0,20	0,60
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,90

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000305	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	LIJAS N° 120	0,20	0,20
3	LIJAS N° 150	0,20	0,60
23	CUERDA	0,06	1,38
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,18

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000310	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	Y 4" PLASTIGAMA	3,00	6,00
30	TACOS FISHER 10"	0,01	0,30
30	PERNOS 21/2 x 1/4	0,04	1,20
TOTAL COSTO DE VENTAS			7,50

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000311	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	RODILLO DE FELPA	2,00	2,00
1	BROCHA 5 cm	2,00	2,00
2	PINTURA AZUL	3,00	6,00
1	SIFÓN	1,70	1,70
1	REJILLA	2,00	2,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			13,70

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000313	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	JUEGO DE HERRAJES	5,30	10,60
1	VARILLA BRONCE	0,90	0,90
1	SAPITO	0,95	0,95
1	TEFLON GRANDE	0,50	0,50
TOTAL COSTO DE VENTAS			12,95

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000314	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
9	TUBOS 4"	2,00	18,00
2	CODOS 4"	1,05	2,10
1	PEGATUBO MEDIANO	1,30	1,30
TOTAL COSTO DE VENTAS			21,40

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000315	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	PERMALATEX PEQUEÑO	0,70	0,70
TOTAL COSTO DE VENTAS			0,70

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000317	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	GUANTES INDUSTRIAL	1,50	1,50
TOTAL COSTO DE VENTAS			1,50

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000323	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10	PERNOS 21/2 x 1/4	0,04	0,40
10	PERNOS 1/4 X 1 1/2	0,05	0,50
1	DILUYENTE LITRO	1,00	1,00
0,50	CLAVO 1 1/2 c/c.	0,30	0,15
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,05

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000325	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	DILUYENTE M	3,00	3,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			3,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000326	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	5,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			5,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000327	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	GALÓN DE TINTA	14,75	14,75
3	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	12,6
TOTAL COSTO DE VENTAS			27,35

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000331	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	16,20
2	CODOS 4"x90	3,00	6,00
1	PEGATUBO PEQUEÑO	0,60	0,60
TOTAL COSTO DE VENTAS			22,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000333	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	FOCOS 3U	1,20	3,60
1	CANDADO 50 C	2,80	2,80
TOTAL COSTO DE VENTAS			6,40

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000335	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10	SACOS DE CONCRETO	6,30	63,00
5	LÁMINAS DE MALLA	1,20	6,00
1	SEGUETA	7,00	7,00
5	CLAVO 2 1/2"	0,30	1,50
1	CANDADO VIRO	14,60	14,60
TOTAL COSTO DE VENTAS			92,10

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000341	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	SUFLEX	7,00	7,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			7,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000344	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	TACOS FISHER 10"	0,01	0,04
4	PERNOS 21/2 x 1/4	0,04	0,16
1	JUEGO DE VIÑETAS	1,75	1,75
TOTAL COSTO DE VENTAS			1,95

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000345	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	UNIÓN DE BRONCE	0,78	0,78
1	UNIÓN 3/4 o 1/2	0,60	0,60
1	NEPLO DE CINTURA 1/2	0,15	0,15
1	TEFLÓN MEDIANO	0,10	0,10
1	UNIÓN 3/4	0,70	0,70
1	ADAPTADOR	0,12	0,12
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,45

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000346	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	PINTURA SUPER CAUCHO	0,70	0,70
6	EMPAQUES	0,02	0,12
25	CHOVA	0,20	5,00
1	PINTURA ROSADA GALÓN	3,25	3,25
TOTAL COSTO DE VENTAS			9,07

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000348	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	CANDADO VIRO SOCUNT	9,50	19,00
1	CERRADURA TRAVEX	19,70	19,70
9	CERRADURA POMO DORMITORIO	3,70	33,30
	TOTAL COSTO DE VENTAS		72,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000349	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CANDADO VIRO	14,60	14,60
1	CANDADO TODAY	2,25	2,25
10	PERNOS 1/4 X 1 1/2	0,05	0,50
	TOTAL COSTO DE VENTAS		17,35

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000351	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	ESMALTE BLANCO	8,00	32,00
5	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	21,00
10	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	50,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		103,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000353	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	TUBO 4" PLASTIDOR	2,70	2,70
	TOTAL COSTO DE VENTAS		2,70

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000355	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
9	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	72,90
2	JUEGO DE HERRAJES	5,30	10,60
6	TUBO PLASTIGAMA 1/2	4,20	25,20
6	UNIÓN DE CODOS 1/2	0,50	3,00
20	CODOS 1/2	0,25	5,00
12	UNIÓN 1/2	0,24	2,88
8	NEPLO DE CINTURA 1/2	0,15	1,20
2	BALANCINES	0,90	1,80
2	PLAFER FV	1,00	2,00
1	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	5,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			129,58

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000356	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	MASILLA	17,00	68,00
3	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	12,60
3	FONDO GRIS (LT)	4,35	13,06
1	SIKUFLEX GRIS	8,00	8,00
1	CAJETERA DE GRAVED	10,30	10,30
50	LJA DE DISCO	0,20	10,00
2	LJAS DE HIERRO	0,40	0,80
1	DILUYENTE LITRO	1,00	1,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			123,76

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000357	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	ESMALTE CAOBA LT	1,20	2,40
1	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	5,00
2	SILICON	2,00	4,00
2	PINTURA BLANCA GALÓN	3,00	6,00
2	DILUYENTE M	3,00	6,00
3	CAJETERAS PEQUEÑAS	3,00	9,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			32,40

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000359	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
100	LJA DE DISCO N° 80	0,20	20,00
4	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	16,80
4	MASILLA POLIESTER TITANIUM LT	3,51	14,03
2	DILUYENTE POLIESTER	2,50	5,00
6	CINTA MASKI	0,60	3,60
5	SUELDA GULL	0,90	4,50
1	FONDO GRIS (LT)	4,35	4,35
2	CINTA MASKI 2 "	1,20	2,40
TOTAL COSTO DE VENTAS			70,68

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000360	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	GALONES DE LACA	16,00	32,00
1	GALÓN DE TINTA	14,75	14,75
50	BISAGRAS SEMICODOS	0,30	15,00
20	TIRADORA TUBULORA	0,80	16,00
6	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	25,20
TOTAL COSTO DE VENTAS			102,95

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000365	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	CODOS 3" PLASTIDOR	0,86	3,44
1	TOP 3" PLASTIDOR	1,00	1,00
1	CODOS 4" PLASTIDOR	1,20	1,20
1	REDUCCIÓN 4a 3" PLASTIDOR	1,00	1,00
1	TUBO 3" PLASTIDOR	4,00	4,00
1	TEE 4" PLASTIDOR	2,00	2,00
2	TEE 4 a 3" PLASTIGAMA	3,20	6,40
1	Y 3"	2,00	2,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			21,04

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000382	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	SUELDA GULL	0,90	1,80
0,50	ESMALTE BLANCO	8,00	4,00
0,50	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	2,10
1,00	MALLA p/TUMBADO	1,20	1,20
1,50	CLAVO 2"	0,50	0,75
3,00	LJAS DE HIERRO N° 36	0,20	0,60
5,00	LJA FANDELIN N° 180	0,22	1,08
5,00	LJA FANDELIN N° 220	0,20	1,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			12,53

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000387	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	TINTES NOGOL CAFÉ	3,20	6,40
1	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	4,20
0,5	COLA PLÁSTICA	2,10	1,05
2	SELLADOR GALÓN	9,20	18,40
8	LIJAS N° 180/240	0,16	1,28
2	CLAVO 3/4	1,00	2,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		33,33

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000391	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CINTA MASKI	0,60	0,60
0,5	MASILLA PLÁSTICA EVERPLAST 1 LT	4,20	2,10
2	BROCHAS 3/4	0,20	0,40
1	BROCHA 2"	0,30	0,30
1	PINTURA BLANCA LT	1,00	1,00
1	PINTURA ROJA 1/4	0,70	0,70
3	VINIL COLOR MADERA	2,00	6,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		11,10

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000392	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	SUFLEX	7,00	21,00
4	MASILLA POLIESTER TITANIUM GL	12,61	50,43
5	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	21,00
6	CARBURO	0,80	4,80
1	PINTURA GALON FONDO GRIS	14,00	14,00
3	ALAMBRE GALVANIZADO N° 18	0,89	2,67
4	WAIFE	0,80	3,20
	TOTAL COSTO DE VENTAS		117,10

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000400	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	PICAPORTE PEQUEÑO SENCILLO	0,20	0,20
1	CODOS 1/2	0,25	0,25
1	LLAVE 1/2	3,00	3,00
1	NEPLO DE CINTURA 1/2	0,15	0,15
1	UNIÓN 1/2	0,24	0,24
1	TEE 1/2	0,35	0,35
	TOTAL COSTO DE VENTAS		4,19

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000405	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
0,5	TUBOS 4"	2,00	1,00
1	CODOS 4"	1,05	1,05
1	PEGATUBO PEQUEÑO	0,60	0,60
1	TEE 4" PLASTIDOR	2,00	2,00
1	SIERRAS SANFLEX	0,90	0,90
	TOTAL COSTO DE VENTAS		5,55

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000410	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	50,00
3	EMPASTE EXTERIOR (saco)	14,00	42,00
1	COLA PLÁSTICA	2,10	2,10
2	BLANQUEADOR (saco)	1,20	2,40
6	LIJAS DE HIERRO N° 30	0,25	1,50
	TOTAL COSTO DE VENTAS		98,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000411	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
38	CABLE N° 8	0,78	29,64
25	CABLE N° 10	0,40	10,00
2	BICORA 5/PUESTO 50 AMP	3,20	6,40
3	CINTA AISLANTE NEGRA	0,50	1,50
	TOTAL COSTO DE VENTAS		47,54

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000412	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
5	FOCOS 200 W	1,00	5,00
4	BOQUILLA BAQUELETA	0,20	0,80
1	CINTA AISLANTE NEGRA	0,50	0,50
	TOTAL COSTO DE VENTAS		6,30

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000413	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	VÁLVULA p/COCINA INDUSTRIAL	2,00	2,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000414	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	GRASA	0,70	0,70
TOTAL COSTO DE VENTAS			0,70

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000415	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
20	MANGUERA 1/2	0,12	2,40
2	ABRAZADERA	0,14	0,28
2	ADAPTADOR	0,12	0,24
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,92

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000417	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	DISCOS LJA N° 240	0,19	0,76
2	LJAS DE HIERRO N° 36	0,20	0,40
2	LJA FANDELIN° 80	0,28	0,57
2	LJA FANDELIN° 600	0,20	0,41
TOTAL COSTO DE VENTAS			2,14

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000419	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	POLA CUADRADA	8,00	8,00
1	PLAYO DE PRESIÓN	1,80	1,80
TOTAL COSTO DE VENTAS			9,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0420	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	MASILLA POLIESTER TITANIUM LT	3,51	3,51
	TOTAL COSTO DE VENTAS		3,51

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000422	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	SELLADOR LT	2,00	2,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		2,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000434	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	CINTA MASKI	0,60	1,20
1	DISCO DE LJAR	1,70	1,70
3	LJAS DE HIERRO N° 36	0,20	0,60
3	LJA FANDELI N° 1500	0,43	1,28
	TOTAL COSTO DE VENTAS		4,78

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000436	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	PICAPORTE PEQUEÑO SENCILLO	0,20	0,60
	TOTAL COSTO DE VENTAS		0,60

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000437	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	SUELDA AGO 70/18	1,80	1,80
	TOTAL COSTO DE VENTAS		1,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000438	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	SUELDA AGO 70/18	1,80	1,80
TOTAL COSTO DE VENTAS			1,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000440	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
4	PERNOS 5/6 X 2 1/2	0,14	0,56
3,5	CLAVO 2"	0,50	1,75
0,5	CLAVO 2 1/2"	0,30	0,15
1	DISCO DE HIERRO 4"	0,89	0,89
TOTAL COSTO DE VENTAS			3,35

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000441	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	15,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			15,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000445	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
15	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	75,00
5	SACOS DE BONDEX	3,20	16,00
4	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	32,40
3	EMPASTE EXTERIOR (saco)	14,00	42,00
1	NIVEL STANLEY 18"	8,00	8,00
2	PINTURA BLANCA GALÓN	3,00	6,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			179,40

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000451	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
0,5	MASILLA PLÁSTICA	8,00	4,00
2	CEMENTO DE CONTACTO AFRICANO 1/4	0,40	0,80
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,80

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000453	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	CANDADO GLOB	2,00	4,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000454	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	EMPASTE EXTERIOR (saco)	14,00	14,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			14,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000455	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	CINTA AISLANTE NEGRA	0,50	1,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			1,00

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000457	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
20	CEMENTO ROCAFUERTE	5,00	100,00
4	EMPASTE EXTERIOR (saco)	14,00	56,00
5	BLANQUEADOR (saco)	1,20	6,00
2	COLA PLÁSTICA	2,10	4,20
TOTAL COSTO DE VENTAS			166,20

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000458	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10	SUELDA GULL	0,90	9,00
2	DISCOS 7" NORTON	0,70	1,40
TOTAL COSTO DE VENTAS			10,40

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000460	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	SACOS DE BONDEX	3,20	9,60
	TOTAL COSTO DE VENTAS		9,60

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000463	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
12	PLÁSTICO NEGRO	0,70	8,40
1	CINTA AISLANTE NEGRA	0,50	0,50
	TOTAL COSTO DE VENTAS		8,90

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000465	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
15	TUBOS 3" PLASTIGAMA	6,70	100,50
10	TUBOS 4" PLASTIGAMA	8,10	81,00
	PEGATUBO MEDIANO	1,30	0,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		181,50

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000471	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CERRADURA TRAVEX	19,70	19,70
5	GUANTES N° 9	0,80	4,00
2	FOCOS 42 W	4,90	9,80
	TOTAL COSTO DE VENTAS		33,50

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000472	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
0,5	COLA PLÁSTICA	2,10	1,05
	TOTAL COSTO DE VENTAS		1,05

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000473		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
8	MASILLA POLIESTER TITANIUM GL	12,61	100,87
6	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	25,20
2	ESMALTE BLANCO	8,00	16,00
2	RODILLO DE FELPA	2,00	4,00
TOTAL COSTO DE VENTAS			146,07

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000475		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10	LJAS DE HIERRO N° 36	0,20	2,00
10	DISCOS LJA N° 400	0,14	1,40
10	DISCOS LJA N° 600	0,13	1,30
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,70

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000476		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
2	CEMENTO GUAPÁN	6,89	13,77
TOTAL DE COSTO DE VENTAS			13,77

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000477		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CEMENTO GUAPÁN	6,89	6,89
TOTAL COSTO DE VENTAS			6,89

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000478		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
100	PERNOS AUTOPERFORANTES	0,02	2,00
1	SUFLEX NEGRO 221	5,20	5,20
TOTAL COSTO DE VENTAS			7,20

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°	001-001-0000479		
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	CLAVO 2 1/2"	0,30	0,30
TOTAL COSTO DE VENTAS			0,30

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000492	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
3	PERNOS 1/4 X 1 1/2	0,05	0,15
TOTAL COSTO DE VENTAS			0,15

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000494	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	BONDEX ESTÁNDAR	4,21	4,21
1	PEGATUBO PEQUEÑO	0,60	0,60
1	REJILLA N° 2	0,90	0,90
TOTAL COSTO DE VENTAS			5,71

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000495	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	ESPONJA DE PISO	1,00	1,00
1	TUBO 2" PLASTIGAMA	2,50	2,50
2	CODOS 2"	0,48	0,96
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,46

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000496	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
1	BONDEX ESTÁNDAR	4,21	4,21
TOTAL COSTO DE VENTAS			4,21

COSTO DE VENTAS			
FACTURA N°		001-001-0000500	
CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
0,5	WAPE	0,80	0,40
2	ESMALTE BLANCO	8,00	16,00
2	GALÓN DE DILUYENTE	4,20	8,40
TOTAL DE COSTO DE VENTAS			24,80

Anexo 6: Roles de pago

ALMACEN FERROTEC ROL DE PAGOS MES DE AGOSTO

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SUELDO BÁSICO		APORTE IESS 9,45%			
1	Gonzalo Palta	Empleado	250,00	250,00	23,63	23,63	226,38	
1	Ing. Patricio Silva	Administrador	400,00	400,00	37,80	37,80	362,20	
1	Fernando Palacios	Empleado	300,00	300,00	28,35	28,35	271,65	
TOTALES			950,00	950,00	89,78	89,78	860,23	

PROPIETARIA

CONTADORA

ALMACEN FERROTEC ROL DE PROVISIONES

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS SUELDO BÁSICO	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES	FIRMA
1	Gonzalo Palta	Empleado	250,00	\$ 20,83	\$ 20,83	\$ 20,83	\$ 10,42	\$ 30,38	\$ 103,28	
1	Ing. Patricio Silva	Administrador	400,00	\$ 33,33	\$ 33,33	\$ 33,32	\$ 16,67	\$ 48,60	\$ 165,25	
1	Fernando Palacios	Empleado	300,00	\$ 25,00	\$ 25,00	\$ 24,99	\$ 12,50	\$ 36,45	\$ 123,94	
TOTALES			950,00	\$ 79,17	\$ 79,17	\$ 79,14	\$ 39,58	\$ 115,43	\$ 392,48	

PROPIETARIA

CONTADORA

Anexo 7: Depreciaciones

**ALMACEN FERROTEC
DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

DESCRIPCIÓN	VALOR ACTUAL	% DE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL
Equipo de Oficina	379,00	10%	37,9	3	113,7	9,48	18,95
Equipo de Computación	1500,00	33%	495	10	100,5	8,38	16,75
Muebles y Enseres	763,00	10%	76,3	10	68,67	5,72	11,45
Vehículo	22000,00	20%	4400	5	3520	293,33	586,67
TOTAL	24642,00		5009,2		3802,87	316,91	633,81

FERROTEC

De: Patricia Elizabeth Malla Espinoza

VENTA AL POR MENOR ESPECIALIZADA DE ARTICULOS DE FERRETERIA

Dirección: Av. 8 de Diciembre s/n y Juan Pío Montufar

Cel.: 0983542285 Loja - Ecuador

FACTURA 001-001- N° 0000416

R.U.C. 0704373661001		
Cód. Aut. 1119317596		
FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
28	08	2016

Documento Categorizado: NO

SR.(ES): C - F

DIRECCIÓN: _____ Telf.: _____

R.U.C./C.I.: _____ GUÍA DE REMISIÓN: _____

CANT	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	golones de casillo titanic	19.80	39.60
2	golones de diluyente	6.00	12.00
2	lit de Fondo gris	6.00	12.00
5	lijas # 30 Hieno	0.75	3.75
2	lit de carburo	1.50	4.50
1	lit de alambre		1.50
6	griscos de lija # 240	0.40	2.40
1	lit de canto contacto		2.50
1	pulimento fino		7.00
1	lit de diluyente polimerico		5.75
5	lijas # 50	0.45	3.60
15	lijas # 240	0.35	5.25
1	spray blanco		2.80
2	lit de sellador	2.00	4.00
2	lit de solda	1.80	3.60
1	caucho al masillar		0.50

MULTIGRAFICA Kíever Hernán Jiménez Bermeo - R.U.C. 1102353016001
 N° de Aut. 2175 - Telefax: 2576624 - Emis. 000401 al 000500 - Fecha: 19/Agosto/2016
 CADUCA EL 19 DE NOVIEMBRE DEL 2016

Forma de pago: _____

Sub total %	98.03
Sub total 0%	
Descuento	
Sub total	
IVA 14%	13.72
VALOR TOTAL	111.75


 FIRMA AUTORIZADA _____ FIRMA CLIENTE _____
 Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR

FERROTEC

De: Patricia Elizabeth Malla Espinoza

VENTA AL POR MENOR ESPECIALIZADA DE ARTICULOS DE FERRETERIA

Dirección: Av. 8 de Diciembre s/n y Juan Pío Montufar
 Cel.: 0983542285 Loja - Ecuador

FACTURA 001-001- N° 0000437

R.U.C. 0704373661001		
Cód. Aut. 1119317596		
FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
02	09	2016

Documento Categorizado: NO

SR.(ES): Galo Vicente Gonzalo Grande

DIRECCIÓN: Pocholo y Saranyo

Tel: _____

R.U.C./C.I.: 0700334337001

GUÍA DE REMISIÓN: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Libro de Suelo Aço 70kg		2.63

MULTIGRÁFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo -R.U.C. 1102353016001
 N° de Aut. 2175 -Telefax: 2576624 -Emis. 000401 al 000500 -Fecha: 19/Agosto/2016
 CADUCA EL 19 DE NOVIEMBRE DEL 2016

Forma de pago: _____

Sub total	%	2.63
Sub total 0%		
Descuento		
Sub total		
IVA 1%		0.37
VALOR TOTAL		3.00

[Firma]
 FIRMA AUTORIZADA
 Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR

[Firma]
 FIRMA CLIENTE



R.U.C.: 0701160855001
FACTURA
 No: 004 - 001 - 000000027
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0607201610349107011608550010000065278961107017
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 2016-07-06T16:34:51-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

 0607201601070116085500120040010000065278961107017

Apolo Asanza Jorge Ramiro
 Dir Matriz: La Morenita, Via San Jose de Moran, Guilo
 Dir Sucursal: Km 12 Via a Daule, Parque California 2 Bodega F-46
 Contribuyente Especial Nro: 826
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razon Social / Nombres y Apellidos: **MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH** Identificación: 0704373861001
FERROTEG
 Fecha Emisión: 06/07/2016

Codigo	Cantidad	Unid.	Descripcion	Prec Unitario	%	Descuento	Precio Total
1173232	3.000000	Kg	2 PLAST STRECH 25CM 1.5 KG	3.300000	10.00	0.99	8.91
1173887	42.400000	Kg	1 PLAST PIGMENTADO 60X9 G	3.650000	10.00	15.48	139.28
44141	100.0000	Met	1 LONA ESPECIAL 2.50x100 mts G	1.350000	10.00	13.50	121.50
44329	1.000000	Unid.	0 SERVICIO DE ENVIO	1.220000	0.00	0.00	1.22
786115830	9.100000	Kg	1 CABO GRUESO 3P 3/16 CT	4.450000	10.00	4.05	36.45

SON: TRESCIENTOS CINCUENTA 39/100 DOLARES

Informacion Adicional
 Dirección: AV 8 DE DICIEMBRE SN Y JUAN PIO MONTUFAR
 Telefono: 0983542285
 Ciudad: LOJA
 Forma de Pago: Crédito
 Email:

SUBTOTAL 14%	367.36
DESCUENTO:	0.00
IVA 14%	43.03
ICE:	0.00
VALOR TOTAL:	350.39

*abono 150.00
 # Ccibo # 18/10*

RECLAMOS PARA DEVOLUCION DE MERCADERIA HASTA DESPUES DE EMITIDA

ENVIAR RETENCIONES AL CORREO comercialapolo.guilo@gmail.com HASTA DESPUES DE 5 DIAS EMITIDA LA FACTURA whatsapp # 0997228826

Solorzano COMERCIAL

SOLÓRZANO ORTIZ CARLOS ALBERTO
 RUC: 0101153089001 / AUT. SRI: 1116758450 /
 Dir.: Jerónimo Garrón 5-07 y Octavio Díaz esq / Telf.:
 (07) 2861185 (07) 2862 565 / casolortiz@hotmail.com /
 juancolorzаноortiz@hotmail.com / Comercial Solorzano /
 Cuenca - Ecuador

FACTURA 001-001
 Nº: 0033289
 33289

MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH
 AV. 8 DE DICIEMBRE SAN JUAN PÍO MONTUFAR
 0983542285

CIUDAD: LOJA
 RUC: 0704373661001
 CÓDIGO: 001762

19 de Julio de 2016
 FECHA

CARLOS SOLÓRZANO
 VENDEDOR

CREDITO 30 DIAS
 CONDICIONES DE PAGO

CANTIDAD	CÓDIGO	NOMBRE DEL ARTÍCULO	PRECIO UNIT.	SUB TOTAL
ALON	F5201GL	FAST COLORS NARANJA GL	5.1429	10.29
IEGO	LA01	LJA DE AGUA FANDELI # 80	0.3036	30.36
IEGO	LA04	LJA DE AGUA FANDELI # 150	0.2232	22.32
IEGO	LA05	LJA DE AGUA FANDELI # 180	0.2232	22.32
IEGO	LA15	LJA DE AGUA FANDELI # 1200	0.4375	10.94
IEGO	LA16	LJA DE AGUA FANDELI # 1500	0.4375	10.94
IEGO	LA13	LJA DE AGUA FANDELI # 600	0.2143	10.71
NIDAD	LDS03	LJA DE DISCO NORTON # 60	0.5179	10.36
NIDAD	LDS04	LJA DE DISCO NORTON # 80	0.5000	10.00
IEGO	LSP05	LJA EN SECO FANDELI # 180	0.2232	22.32
OLLO	CAA03	CINTA ABRO AZUL USO GENERAL 2"	1.6429	14.79
OLLO	CAR02	CINTA AUTOMOTRIZ ABRO ROJA 3/4	0.8684	20.84
ITRO	EVER01	MASILLA PLASTICA EVERPLAST 1LT	4.3304	25.98
NIDAD	9CD6009	SPRAY ADHEPLAST ALUMINIO 36	1.0965	6.58
NIDAD	9CD6013	SPRAY ADHEPLAST AMARILLO 41	1.0965	6.58
NIDAD	9CD6020	SPRAY ADHEPLAST ROJO SUZUKI 131	1.0965	6.58
NIDAD	SP19	SPRAY ABRO CROMADO	3.0179	9.05

CANCELADO 24 Agosto 2016

El cliente declara que el pago de esta factura se realizó en su totalidad el día 24 de Agosto de 2016.

CI N° RUC Valor

CIENIENTOS OCHENTA Y SEIS DOLARES con 09/100 ctvs.

Subtotal 250.96
 Descuento %
 Base imponible 250.96
 I.V.A. 14 % 35.13
VALOR TOTAL A PAGAR 286.09

FIRMA CLIENTE
 FIRMA AUTORIZADA

PO OFFSET / VICTOR MANUEL TIGRE GUAMAN / RUC 010129304001 / AUT. 2300 / TELF. 2812739 / CUECA / EL 05/Mayo/2016 - Nº 0032891 - 0034800 - CADUSA 05/Mayo/2017.



ROJAS ORDÓÑEZ MARLENY EMPERATRIZ

Dir. Matriz: AV. ENRIQUE ARIZAGA TORAL SN Y FCO CISNEROS

Dir. Sucursal: ENRIQUE ARIZAGA Y FCO CISNEROS

Telf: 4100403 - 4040388 - 4093807

Contribuyente especial No: 0831

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

RUC: 0100428085001

FACTURA

No. 002-500-000010100

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2207201609214301004280850019008578192

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2016-07-22T09:21:43-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



22072016092143010042808500120025000000101002897962111

Razón Social / Nombres y Apellidos:

MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH

Identificación: 0704373661001

Fecha Emisión:

22/07/2016

Guía Remisión:

Código	Cantidad	Descripción	Precio unitario	Descuento %	Precio Total
301B	6	FONDO GRIS (LT)	\$ 4.36	5	\$ 24.85
TP-300B	6	MASILLA POLIESTER TITANIUM LT	\$ 3.53	5	\$ 20.11
TP-300A	4	MASILLA POLIESTER TITANIUM GL	\$ 12.65	5	\$ 48.00
DC-005U	22	CAT. DE MASILLA PLASTICA (CTALIZ)	\$ 0.45	5	\$ 9.40
SUBTOTAL IVA 14%					\$ 102.40
SUBTOTAL					\$ 102.40
IVA 14%					\$ 14.34
TOTAL					\$ 116.74

	Información adicional
Días plazo	30
Dirección	AV 8 DE DICIEMBRE SN Y JUAN PIO MONTUFAR
Email	patriciaespinozamalla2014@hotmail.com
Teléfono	0983542285



VENTA DE MATERIALES,
PINTOS Y ACCESORIOS
DE CONSTRUCCION
Email: vivansil@gmail.com



Sistema Barrera Goma Salvaja

DE: Avda. 1 de Octubre #1714 - Lote 1201 - Lote 1202
Bar. Casapueblo, ZARAGOZA, PUERTO RICO

Cliente: ANITA ESPINOZA PATRICIA

MUNICIPIO: SAN JUAN

DIRECCION: AV. DE LOS DIABLOS Y P.O. MONTUFAR

Tipo Venta: Crédito

Teléfono:

Fecha: 2018-08-10 9:12:35

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOT.
10.00	YONCE DOURA	6.90	69.00
3.00	YONCE STANDARD	7.00	21.00

DISTRIBUIDORA

MON. CIENTO OCHO CON CINCO CÉNTAVOS Dólares

Tarifa 13%	9.00
IVA 13%	12.90
Tarifa 0%	0.00
Subtotal:	0.00
Descuento:	0.00
TOTAL:	102.90

[Handwritten Signature]
FRENTE DISTRIBUIDORA

[Handwritten Signature]
RECIBO CONFORME

WILSON RIVERA - IMPRESOR P.R. - E.I.C. - P.R. 00907 - A.E. 2009
DIRECCION GENERAL DE REGISTRO Y FISCOS - P.R. 00907 - Director Delegado: A.C.

ORIGINAL ENTREGAR - COPIA DARSE
COMO DE CRÉDITO A CRÉDITO TITULAR



Atención Especial
Atención Dedicada

USO DE LOS SELLOS Y MARCA DE REGISTRO DE
FARMACIAS Y MATERIAS DE USO MEDICO

HECORT

R.U.C. 1900503680001 • A.U.T. SRI 11188000079

000000079

Cliente: MALLA ESPINOSA PATRICIA ELIZABETH
 Dirección: AV. 8 DE DICIEMBRE 1 PISO ARQUITECTONICO
 C.C.C. / CI: 0706278863001
 Fecha de Pago: CREDITO-30 DIAS
 Fecha de Emisión: 2018-08-11
 Expediente: 0960545295
 Valor de Recuento: 2018-08-10

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIDAD	VALOR DE USUA
3.0	NIN-D02 ACOPLA COMPRESION PVC 1/2	6.00	0.00
7.0	P-08030 ADAPTACION UNIVERSAL (CHUPON)	1.33	0.38

Atención Especial Ataluz (Ataluzada)
 R.U.C. 1900503680001
 Dirección: Calle 1 con y Juan Montalvo
 091 905 8831 - Jamaica Chacabamba - Ecuador

L'OREAL

CONFIRMA
 DE TC/O Otros

RECIBI CONFIRMA

DOLARES

TON 41/100

Este es el comprobante de pago emitido por el sistema de facturación electrónica de Ecuador. El valor total pagado es de \$15,28 (Quince dólares y veintiocho centavos). Este comprobante es válido para el pago de impuestos y para la declaración de renta. El sistema de facturación electrónica de Ecuador garantiza la integridad y seguridad de los datos. Para más información, consulte el sitio web de la Agencia de Régimen de Comercio Exterior.

SUBTOTAL \$	15,28
DESCUENTO \$	
I.V.A. 0% \$	
I.V.A. 14 % \$	2,14
VALOR TOTAL \$	17,42

FORMA

RECIBI CONFIRMA

Atención Especial Ataluz (Ataluzada)
 R.U.C. 1900503680001 • A.U.T. SRI 11188000079
 Dirección: Calle 1 con y Juan Montalvo
 091 905 8831 - Jamaica Chacabamba - Ecuador



BODEGA DE DISTRIBUCIÓN

ROJAS ORDOÑEZ MARLENY EMPERATRIZ

Dir. Matriz: AV. ENRIQUE ARIZAGA TORAL SN Y FCO CISNEROS

Dir. Sucursal: ENRIQUE ARIZAGA Y FCO CISNEROS

Tel: 4100403 - 4040388 - 4093807

Contribuyente especial Nro: 0831

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

RUC: 0100428085001

FACTURA

No. 002-500-000011210

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2308201617082201004280850019914004424

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2016-08-23T17:08:22-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2308201601010042808500120025000000112109314560814

Razón Social / Nombres y Apellidos:

MALLA ESPINOZA PATRICIA ELIZABETH

Identificación: 0704373661001

Fecha Emisión:

23/08/2016

Guía Remisión:

Código	Cantidad	Descripción	Precio unitario	Descuento %	Precio Total
301B	12	FONDO GRIS (LT)	\$ 4.36	5	\$ 49.70
SUBTOTAL IVA 14%					\$ 49.70
SUBTOTAL					\$ 49.70
IVA 14%					\$ 6.96
TOTAL					\$ 56.66

Información adicional	
Días plazo	30
Dirección	AV 8 DE DICIEMBRE SN Y JUAN PIO MONTUFAR
Email	patriciaespinozamalla2014@hotmail.com
Teléfono	0983542285



VENTA DE MATERIALES,
PIEZAS Y ACCESORIOS
DE CONSTRUCCIÓN
Email: dtvivansil@gmail.com

R.U.C. 0705070225001

AUT. SRI. 1119163703

FACTURA

001-001- N° 000009178

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Silva Barrera Gina Soraya

DIR.: Avda. 8 de Diciembre s/n y Luciano Lazo • Loja - Ecuador
Telfs.: 0969227976 / 0988630503 / 2540041

Cliente: MALLA ESPINOZA PATRICIA

RUCI/CED: 0704373881001

Teléfono:

Dirección: AV 8 DE DICIEMBRE Y PIC MONTUFAR

Tipo Venta: Contado

Fecha: 2016-09-23 11:59:30

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	P. TOT.
10.00	CEMENTO GUAPAN	8.880	88.80
3.00	BONDEX STANDARD	4.2105	12.63



ESTABLECIMIENTO
VIVANSIL
SRA. SILVA BARRERA GINA SORAYA
R.U.C. 0705070225001
DIR.: Avda. 8 de Diciembre s/n y
Manuel Rentería • Loja - Ecuador

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

Sistemas de Gestión
AZANZA TRUJICO ROBER AUGUSTO • IMPRENTA PIRELES • R.U.C.: 1102614102001 • AUT. 2826
Emisión: 090008701 al 000009700 • E.E.: 20 Julio 2016 • Válido Hasta: 20 Julio 2017 • Documento Categorizado: NO

Tarifa 12% :	81.48
IVA 12% :	11.41
Tarifa 0% :	0.00
Subtotal:	0.00
Descuento:	0.00
TOTAL:	82.89

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR
COPIA2: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

ÍNDICE

CARATULA.....	i
CERTIFICACIÓN:.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS.	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. Título.....	1
b. Resumen.....	2
Summary.....	3
c. Introducción.....	4
d. Revisión de Literatura	6
e. Materiales y Métodos.....	46
f. Resultados.....	48
g. Discusión	162
h. Conclusiones	163
i. Recomendaciones	164
j. Bibliografía.....	165
k. Anexos.....	166
Índice.....	142