



1859

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

### CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

***“IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A “TELECENTRO SARAGURO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE LA PROVINCIA DE LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2016”.***

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

**Autora:** Mariana de Jesús Quishpe Lozano

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

**LOJA-ECUADOR**

**2018**

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

**CERTIFICA:**

Haber asesorado, revisado y aprobado en todas sus partes, el desarrollo y resultados del trabajo de tesis: **"IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A "TELECENTRO SARAGURO" DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE LA PROVINCIA DE LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2016"**. Bajo la autoría de la Srta. Mariana de Jesús Quishpe Lozano, previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, C.P.A; está sujeto a la normativa institucional vigente; por lo que autorizo, la presentación ante el tribunal de grado respectivo.

Loja, Julio del 2018.



Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.

**DIRECTORA DE TESIS**

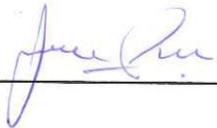
## AUTORÍA

Yo, **Mariana de Jesús Quishpe Lozano**, declaro ser autora de la presente tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos o acciones legales, que pudieren ocasionar 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:** Mariana de Jesús Quishpe Lozano

**Firma:** \_\_\_\_\_



**Cédula:** 1103361091

**Fecha:** Loja, Julio del 2018.

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

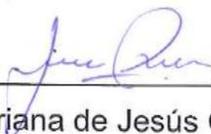
Yo, Mariana de Jesús Quishpe Lozano, declaro ser autora del trabajo de tesis titulada: **"IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A "TELECENRO SARAGURO" DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE LA PROVINCIA DE LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2016"**. previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, C.P.A; y autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el repositorio Digital Institucional:

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

La Universidad no se responsabiliza por el plagio o copia que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 26 días del mes de julio del dos mil dieciocho, firma la Autora.

Firma: \_\_\_\_\_



**Autora:** Mariana de Jesús Quishpe Lozano

**Cédula:** 1103361091

**Dirección:** Loja, Saraguro, Calle Guayaquil y Sucre.

**Correo Electrónico:** pakita762009@hotmail.com

**Celular:** 0993187926

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

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

**TRIBUNAL DE GRADO**

Presidenta: Lic. Mélida P. Rivera Viñan, Mg. Sc.

1er Vocal: Lic. María Esperanza Gaona Mg. Sc.

2do Vocal: Dra. Tamara Cajas Sigüencia, Mg. Sc.

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo de tesis, lo dedico con todo cariño a mis adorados hijos Yamán y Amawri, quienes son mi constante motivación en el trayecto de la vida diaria.

A mis padres Vicenta y Manuel, por haberme forjado como la persona que soy en la actualidad y apoyado en forma incondicional y en todo momento, para lograr cumplir una meta más en mi proceso académica y profesional; así como impartir sus sabios consejos, valores, principios, carácter, empeño y perseverancia, que ha permitido ser una persona de bien para la sociedad.

Mariana de Jesús Quishpe Lozano

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a la Universidad Nacional de Loja, Unidad de Educación a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, en su conjunto, por acogerme en sus magnas aulas durante mi formación profesional, para lograr ser parte activa del progreso y desarrollo de la patria.

Mi agradecimiento a los directivos, docentes de la UNL, Aquellos que marcaron cada etapa de mi camino universitario y que me ayudaron con la asesoría y las dudas presentadas en este trabajo investigativo, permitiendo fortalecer mi conocimiento cultural y académico, misma que será puesto al servicio de la sociedad entera.

Como no agradecer profundamente a la Ing. Gina Judith Manchay Reyes. Mg. Sc. directora de Tesis; por su gran apoyo, motivación, experiencia, y paciencia, para lograr cumplir con mi meta planteada en el presente trabajo de académico.

Hago extensivo mi gratitud al Sr. Ángel Martín Gualán Japón, propietario de la empresa, "TELECENTRO SARAGURO", por haberme dado toda la facilidad y confianza que necesité para lograr cumplir con todos los objetivos planteados en el presente trabajo.

Mariana de Jesús Quishpe Lozano

**a. Título**

→ ***“IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A “TELECENRO  
SARAGURO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE LA PROVINCIA DE  
LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2016”.***

## **b. Resumen en Castellano y Traducido en Inglés**

El presente trabajo de tesis, se desarrolló con la finalidad de implementar un sistema de contabilidad, el mismo que permitió tener una información veraz real y oportuna de las actividades de acuerdo a las normas y disposiciones legales, que se realizan en TELECENTRO SARAGURO, en el transcurso de los 3 meses, para brindar un aporte significativo al propietario, con el cual podrá tomar decisiones acertadas para su administración; y como requisito previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

En cumplimiento a los objetivos planteados, se inició la aplicación de la contabilidad comercial con la recopilación de información y documentación fuente de Telecentro Saraguro, la cual fue recabada de los comprobantes de venta para la sistematización, análisis y procedimiento de los datos, que permita la obtención de información veraz y oportuna, la misma que sirvió de base para diseñar los diferentes registros contables, se construyó el Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades y características de la empresa, luego se organizó el proceso contable, el cual tuvo su inicio con el levantamiento del inventario inicial y el Estado de Situación Inicial, concluyendo el proceso contable con la obtención de los Estados Financieros y su posterior análisis.

Se concluye que con la aplicación práctica de la contabilidad comercial, basada en principios, y normas contables y tributarias vigentes; se pueden obtener Estados Financieros reales, oportunos y confiables, que contribuirá a tener un mejor control de las operaciones financieras que se efectúan dentro de la empresa y permitirá recomendar al propietario del negocio, tomar las mejores decisiones para beneficio y crecimiento de la empresa.

## **Summary**

This thesis work, has been developed giving full compliance with Regulation of Academic Board of the National University of Loja and was carried out in order to apply the knowledge acquired during academic training in addition I provide a contribution to TELECENTRO SARAGURO with implementation of the Commercial Accounting and its Financial State respectively according to the rules and legal provisions and as a prerequisite to choose the degree of Accounting Engineering and Auditor Auditing Public Accountant.

In compliance with the stated objectives, the application of commercial accounting was started with the collection of the information and source documents of Telecentro Saraguro, which was collected from the purchase and sales receipts for the systematization, analysis and processing of the data, that allows obtaining accurate and timely information, which served as the basis for designing the different accounting records, the Plan and Manual of accounts was established according to the needs and characteristics of the company, then the accounting process was organized, which It started with the lifting of the Initial Inventory and the Initial Situation Statement, concluding the accounting process with the obtaining of the Financial Statements.

It is concluded that with the application of commercial accounting, based on accounting and tax principles and rules, real, timely and reliable financial statements can be obtained, which will make it possible to recommend to the owner, take advantage of and continue with the implementation of commercial accounting, this way you can establish a control for a normal operation with real Financial Statements, reliable, timely and above all comparable, the best decisions will be made for profit and growth of the company.

### **c. Introducción**

La empresa Telecentro Saraguro, objeto del estudio; es de propiedad del Sr. Ángel Martín Gualán Japón, ubicado en la Av. El Oro s/n, entre la Av. Loja y la calle José María Vivar Castro, frente al parque central en la ciudad de Saraguro, constituida el 4 de febrero del 2005 e inicia sus operaciones comerciales el 24 de enero de 2007, tal como se verifica en el Registro Único del Contribuyente (RUC) número 1103551857001, como persona natural no obligado a llevar contabilidad. Se dedica a la comercialización de equipos informáticos tales como: Computadoras, suministros de oficina, papelería y, además, brinda servicios de fotocopiado, internet y reparación de equipos de computación.

La implantación de un proceso contable en la empresa Telecentro Saraguro, es un aporte significativo para el propietario, ya que constituye una guía que oriente al manejo de sus operaciones diarias, logrando un correcto registro de sus recursos materiales y económicos de manera que permita demostrar con claridad la información contable y su relación con el entorno comercial, logrando así tomar los correctivos necesarios para el crecimiento y desarrollo de la misma.

La estructura del presente trabajo de tesis, se rigen de conformidad a los lineamientos que señala el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja: Está conformada por: **Título**, que hace referencia al tema; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, aquí contempla la justificación académica, cumplimiento de los objetivos planteados; y una conclusión general; **Introducción**, incluye una breve reseña de la empresa objeto de estudio, el aporte que se da a la empresa, y la estructurada la tesis; **Revisión de Literatura**, contiene la recopilación de literatura científica y la adopción de teoría o desarrollo de una perspectiva teórica relacionados con el proceso de la investigación;

**Materiales y Métodos**, describe los instrumentos y mecanismos necesarios que se utilizaron en todo el trabajo para la obtención y transformación de la información de una manera veras y eficiente; **Resultados**, constituye la parte medular de la presente investigación, los mismos que se muestran a través de la aplicación del proceso contable, dando su inicio con el plan y manual de cuentas, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Memorándum de Operaciones, Libro Diario, Libro mayor, Balance de comprobación, la hoja de trabajo, el estado de resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de flujo de Efectivo; **Discusión**, en esta parte realizamos un contraste entre los problemas encontrados y los resultados obtenidos; **Conclusiones**, a las que se llegó, se pone de manifiesto lo más destacado y los aportes del estudio; **Recomendaciones**, las cuales deben ser consideradas por el propietario para la correcta toma de decisiones para fortalecer la situación económica y financiera; **Bibliografía**, listado de libros, páginas de internet y más documentación utilizadas como fuente de consulta para respaldar la fundamentación de la teoría; y, finalmente los **Anexos**, se presenta los documentos utilizados en el desarrollo de la investigación como: las facturas de compra, facturas de venta, Ruc, retenciones, kárdex, cálculos de depreciaciones, Roles de pagos, proyecto de tesis aprobado, entre otros y por último el **Índice**, muestra la lista de contenidos conjuntamente con el número de página en que aparecen.

#### **d. Revisión de Literatura**

### **CONTABILIDAD**

Nos sirve para registrar, analizar, clasificar y administrar los movimientos económicos de una empresa. Velastegui (2011) expresa:

“Se puede conceptuar a la contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable”. (pág. 22).

“La contabilidad es un proceso para la elaboración de información de las empresas de producción, de comercio y de servicios, que comprenden tres conceptos básicos:

- Caución o devengo de todas las operaciones independientemente sean en efectivo o crédito.
- Efectivo, cuando se recibe el efectivo por concepto de cartera.
- Acumulación de todos los valores causados menos los valores recuperados.

El concepto se resume en tres estados financieros simultáneamente: la caución es por excelencia para el Estado de Resultados, el efectivo es para el flujo de caja, como la acumulación lo es para el Balance General”. (Fierro, 2011, pág. 21)

Concordando con Velastegui y Ángel Fierro, se puede manifestar que la contabilidad es una ciencia, el arte y la técnica que se ocupa de registrar,

clasificar y resumir las operaciones económicas de un determinado negocio o empresa, brindando así información útil y oportuna con el propósito de controlar los recursos y tomar medidas apropiadas por parte de sus directivos para el buen funcionamiento de la misma.

### **Importancia**

“La sociedad actual, en todos sus ámbitos, se caracteriza por ser una sociedad de información. Como parte de este entorno, la actividad económica, y los destinos participantes de la misma precisan de gran cantidad de datos de naturaleza económica y de otro tipo”. (Alcamia, 2011, pág.11).

### **Objetivo**

La contabilidad permite controlar y administrar los recursos que dispone un negocio; además de mantener un historial sobre las operaciones de la empresa; conocer los resultados económicos de un periodo determinado y analizar los resultados para realizar una planificación adecuada que mejore los ingresos económicos y se mantengan la estabilidad de la empresa.

### **Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados**

(Bravo, 2011); afirma: “Los principios de contabilidad generalmente aceptados son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros” (pág. 30).

Es importante considerar los principios de contabilidad generalmente aceptados, no desde un punto de vista rígido que no podría de manera

concordar con la amplia variedad de condiciones de operación que se encontraran en los negocios, resultando en una variedad igualmente amplia de procesos de contabilidad, sino más bien desde un punto de vista práctico que evidencie la realidad contable.

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican de la siguiente:

- **Equidad.-** En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Por ello no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.
- **Ente.-** Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.
- **Bienes Económicos.-** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptible de ser valuados en términos monetarios.
- **Unidad de Medida (Moneda).-** Generalmente se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que función ente o la empresa.
- **Empresa en Marcha.-** Salvo indicación expresa, se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una "empresa en marcha",

considerándose a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

- **Valuación al Costo.-** Establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción.
- **Período (Ejercicio).-** La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se llama período, el cual comprende doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.
- **Devengado.-** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.-** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables. tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.-** Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.
- **Prudencia (Conservadurismo).-** Este principio dice que no se deben subestimar los hechos económicos que se van a contabilizar.

- **Uniformidad.-** Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los Estados Financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro.
- **Materialidad (Significancia Relativa).-** Las transacciones de poco valor significativo no se deben tomar en cuenta porque no alteran el resultado final de los Estados Financieros.
- **Exposición.-** Los Estados Financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.” (Bravo, 2015, pág. 30, 31, 32).

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

Las NIC son el conjunto de normas que establecen la información que debe presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer en dichos estados. Su objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC son emitidas por el International Accounting Stand Ards Board (IASB).

Las normas contables NIC se refieren al proceso de reforma contable iniciando hace unos años en la Unión Europea para conseguir que la información elaborada por las sociedades comunitarias se rijan por un único cuerpo normativo.

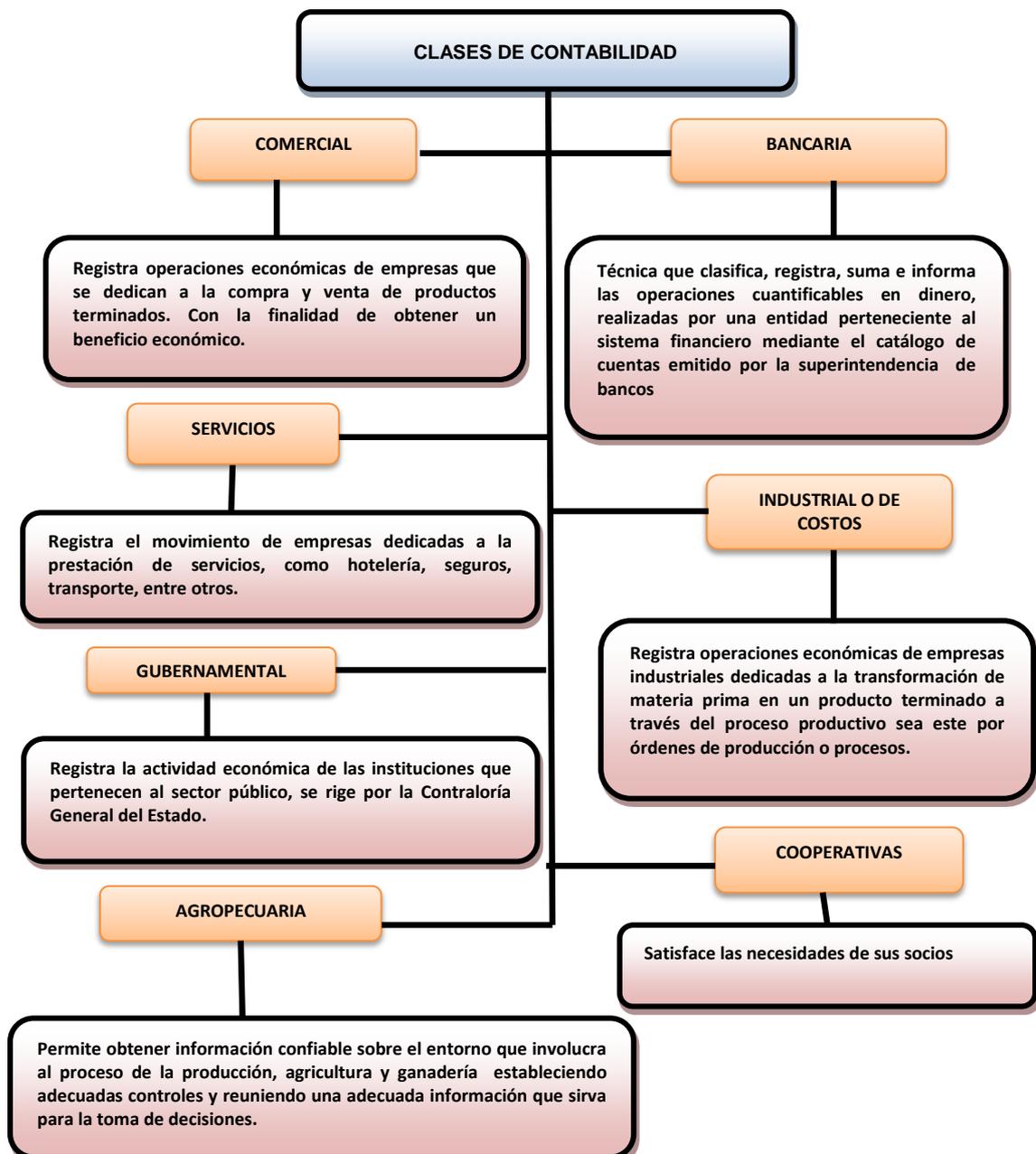
<b>NIC 1</b>	<b>Presentación de Estados Financieros:</b> Constituye el marco general para la presentación de Estados Financieros con propósitos generales de información, esta norma hace referencia al marco general para la presentación de los mismos, incluye directrices para sus estructuras y el contenido mínimo.
<b>NIC 2</b>	<b>Existencias:</b> Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto.
<b>NIC 7</b>	<b>Estado Flujo del Efectivo:</b> Exige a las empresas para que proporcionen información sobre los movimientos históricos del efectivo y sus equivalentes por medio de un estado de flujo del Efectivo clasificado en sus tres actividades de operación, inversión y financiamiento.
<b>NIC 8</b>	<b>Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores:</b> Brinda criterios de selección y modificación de las políticas contables, el tratamiento y la información contable a ser revelada, referente a los cambios en las políticas, estimaciones contables y la corrección de errores.
<b>NIC 16</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo:</b> Establece principios acerca del reconocimiento inicial y la posterior contabilización de propiedad, planta y equipo.
<b>NIC 18</b>	<b>Ingresos:</b> Dicta el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos.
<b>NIC 19</b>	<b>Beneficios a los Empleados:</b> Prescribe el tratamiento e información permanente.
<b>NIC 36</b>	<b>Deterioro del Valor de los Activos:</b> Dictamina procedimientos para asegurarse de que los activos de una empresa están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

**Fuente:** Normas internacionales de Contabilidad [www.NIC.gob.ec](http://www.NIC.gob.ec)

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

## Clasificación

Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria de acuerdo con lo que dispone la ley, es por esto que la contabilidad se puede clasificar de las siguientes formas:



Fuente: Zapata Pedro, Contabilidad General (2010) pág. 56

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

## **Contabilidad Comercial**

(Zapata, 2010), manifiesta que la; “Contabilidad comercial es aquella que se aplica específicamente en empresas comerciales. Se encarga de registrar aquellas operaciones de compra y venta de productos y se caracteriza por llevar un tratamiento o control permanente sobre la cuenta mercaderías de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los artículos que conforman el inventario”. (pág. 9).

La contabilidad comercial es el proceso contable que se aplica en las empresas que tienen como naturaleza de su negocio las operaciones de compra y venta de productos terminados con el fin de obtener una rentabilidad.

**Importancia.-** Controlar los recursos económicos, financieros de una organización con el fin de emitir información razonable mediante los Estados Financieros.

### **Objetivos**

- Controlar las entradas y salidas de las mercaderías mediante las tarjetas Kárdex.
- Conocer el costo de las mercaderías al momento que estas se efectúan.
- Contabilizar diariamente las compras y ventas de manera progresiva.
- Conocer en cualquier momento el inventario de las mercaderías.
- Efectuar los Estados Financieros razonablemente.
- Conocer la utilidad o pérdida del ciclo contable.

## **LA CUENTA MERCADERIAS**

“Se consideran mercaderías aquellos artículos de comercio adquiridos que se disponen para la venta y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo” (Zapata, 2011, pág. 90)

## **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS**

Los sistemas de control de inventario para la venta (mercaderías) reconocidos por la ley de régimen tributario interno, y avalados por las normas contables, son:

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

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

Este sistema requiere la elaboración periódica de inventarios mediante el conteo físico para el conocimiento de las mercaderías. Su registro involucra varias cuentas que expresan los movimientos económicos; al término del ciclo contable se obtienen los resultados mediante los asientos de regulación.

Las cuentas que involucran son:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Compras
- Descuento en compras
- Devolución en compras
- Costo de ventas.

## 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. En este sistema se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías a través de las siguientes cuentas.

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas
- Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas. (Zapata, 2011, pág. 90)

**Inventario de Mercaderías.-** Abarca los productos que se encuentran disponibles para ser vendidos.

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

<i>FOLIO xx</i>					
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-xx-			
	1.1.05	Inventario de Mercaderías		xx	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	xx		
	1.1.08	Iva en Compras		xx	
	1.1.01	Caja			xx
		P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 30.			

**Fuente:** Zapata, (2011), Contabilidad general, pág. 98

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

**Ventas.-** Son los egresos de las mercaderías, las cuales mantienen un margen adicional que es la utilidad bruta de ventas.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO xx*

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>xx</b>			
	1.1.01	Caja		xx	
	4.1.01	Ventas			xx
	4.1.01.01	Ventas 14%			xx
	2.1.04	IVA en Ventas			xx
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° xx.			

**Fuente:** Zapata, (2011), Contabilidad general, Pág.98

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

**Costo de Ventas.-** Cuenta de resultados que anotara las ventas a precio de costo. (Zapata, 2011, pág. 98)

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO xx*

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>-xx-</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		xx	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			xx
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo.			

**Fuente:** Zapata, (2011), Contabilidad general, Pág.98

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

**Utilidad Bruta en Ventas.-** Es el beneficio económico producto de las ventas, se origina cuando las ventas son de las compras efectuadas en el ciclo contable.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	FOLIO xx	
				DEBE	HABER
		-XX-			
	4.1.01	Ventas		xx	
	5.1.01	Costo de Ventas			xx
	4.1.03	Utilidad Bruta en Ventas			xx
		P/r Utilidad bruta de las ventas del período			xx

**Fuente:** Zapata, (2011), Contabilidad general, pág. 99

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

**Perdida Bruta en Ventas.-** Se produce cuando las ventas son menores a las compras de mercaderías. (Zapata, 2011, pág. 99)

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	FOLIO xx	
				DEBE	HABER
		-XX-			
	3.2.02	(-) Pérdida del Ejercicio		xx	
	3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio			xx
		P/r La utilidad neta del periodo contable.			

**Fuente:** Zapata, (2011), Contabilidad general, pág. 99

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

## PLAN DE CUENTAS

Representado por números y/o letras que permiten identificar a cada uno de los rubros. “Es el ordenamiento de todas las cuentas de las que se sirve el sistema contable para lograr la información patrimonial necesaria para la toma de decisiones, reflejando los efectos de los hechos y operaciones que afecten al ente” (Muñoz, 2012, pág. 64)

Para la codificación se debe considerar los siguientes grupos de cuentas:

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

### **Definición**

El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

Para el diseño del plan de cuentas se requiere conocer la actividad que desarrolla la empresa, el tamaño la organización legal, la estructura administrativa y las normas legales y contables vigentes, de tal manera, se incluyan todos los elementos para formular un plan de cuentas de acuerdo a la realidad del negocio, que se permita obtener información financiera de forma confiable y transparente. (Espejo y López, 2018, pág. 82)

El plan de cuentas propuesto, constan de cinco elementos (activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos) con las respectivas categorías, partidas, cuentas y subcuentas, utilizadas con mayor frecuencia en las empresas comerciales.

En un negocio es importante conocer dos cosas fundamentales: cómo entra o sale el dinero y como se deben registrar las operaciones. Las cuentas básicas de la contabilidad son: activo, pasivo, capital, ingreso, costos y gastos.

## **MANUAL DE CUENTAS**

Sirve como estructura base para la selección de cuentas que permiten el registro de los movimientos contables. La descripción de las cuentas permite conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan.

Para su descripción se debe tener presente los siguientes elementos:

- Cuándo se debita
- Se acredita; y,
- Su saldo.

## **Sistema Contable**

“El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera. Contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirve para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones” (Bravo, 2011, pág. 118).

Los sistemas contables también son el conjunto de técnicas y herramientas que utiliza una empresa para mantener el orden y control de sus operaciones y recursos, son la estructura que recoge, organiza, conserva, administra y utiliza la información que se genera en la entidad para la toma de decisiones.

## **Cuenta Contable**

Se llaman cuentas contables al conjunto de registros donde se detallan de forma cronológica todas las transacciones que ocurren en un ente

económico. Estas operaciones se registran en asientos de débito o crédito dependiendo del origen de la transacción.

Cuenta contable es el registro de los conceptos homogéneos relativos a las transacciones que ocurren en la empresa, bajo un título apropiado, que facilita la comprensión e interpretación de las operaciones.

Para asignar los nombres a las cuentas contables, en el caso de las empresas del sector privado, se aplica al criterio profesional del contador, atendiendo la naturaleza de las transacciones, el giro del negocio y necesidad de información de la empresa. (Espejo y López, 2018, pág. 82).

### **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 ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros”, (Bravo, 2015, pág. 57).

Inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los Estados Financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.

La secuencia en la elaboración del proceso contable es requisito básico para determinar los balances y por ende la utilidad o pérdida del ciclo contable. En el siguiente gráfico se indica la secuencia del proceso contable.

**Gráfico N°. 01**

**PROCESO CONTABLE**



**Fuente:** Zapata Pedro, Contabilidad General, pág. 35

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

**DOCUMENTOS FUENTE**

Está representado por todos los documentos que sustentan las actividades comerciales tales como: facturas, comprobantes de retención, tickets de máquinas registradoras, comprobantes RISE; entre otros documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas. La ley Orgánica del Régimen Tributario Interno en el Capítulo I; Artículo 1 dispone:

### **Art. 1.- Comprobantes de Venta**

Son los documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

- a) Facturas;
- b) Notas de Venta – RISE;
- c) Liquidaciones de Compra de Bienes y Prestación de Servicios;
- d) Tiquetes emitidos por Máquinas Registradoras;
- e) Boletos o Entradas a Espectáculos Públicos; y,
- f) Otros Documentos Autorizados en el Presente Reglamento

### **Art. 2.- Documentos Complementarios**

Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes:

- a) Notas de Crédito;
- b) Notas de Débito; y,
- c) Guías de Remisión.

### **Documentos no Negociables**

**Factura.-** La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 64 manifiesta:

Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúe, en conformidad con el reglamento. Esta obligación regirá aun cuando la venta o prestación de servicios no se encuentren gravados o tengan tarifa cero. En las facturas, notas o boletas de venta deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto; y el IVA cobrado.

<b>TELECENRO</b> SARAGURO		<b>FACTURA</b> RUC: 1103551857001 AUT. SRI: 1118321751 001-001 Nº 000012	
DE: Gualán Japón Angel Martín		Nº 000012	
<b>ALQUILER DE EQUIPOS INFORMATICOS</b>		Telefono: 072200043	
Direccion el Oro s/n y Loja			
Nº	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
		SUBTOTAL	
		DESCUENTO	
		IVA .....%	
		TOTAL	
FIRMA AUTORIZADA		FIRMA DEL CLIENTE	
FECHA DE EMISION:			

## Documentos Negociables

### Cheque

(Bravo, 2011) afirma: "Debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación el banco está obligado a pagarlo o protestarlo, aunque tenga fecha futura". (pág. 136).

<b>BANCO PICHINCHA</b>	
CHEQUE PAGADERO EN CUALQUIERA DE NUESTRAS OFICINAS	
PAGUESE A	CHEQUE N° XXXX
LA ORDEN DE _____	CUENTA N° XXXX
	US \$ _____
LA SUMA DE _____	
	US. DOLARES
_____	_____
CIUDAD Y FECHA	FIRMA

### Comprobante de Retención

Este documento es emitido cuando los agentes especiales realizan compras de bienes o servicios. El artículo 3 de la ley Orgánica del Régimen Tributario Interno expresa:

Los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas. (Servicio de Rentas Internas, 2016).

Los porcentajes de retención son determinados por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

El Art. 5, de Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno. De la autorización de impresión de los comprobantes expresa: El servicio de rentas autorizará la utilización de máquinas registradoras para la emisión de tiques, siempre que correspondan a las marcas y modelos previamente calificados por dicha institución.

## **Rol de Pagos**

El artículo 86, del Código de Trabajo señala: “Los sueldos y salarios deberán ser pagados directamente al trabajador o a la persona por él designada, en el lugar donde preste sus servicios, salvo convenio escrito en contrario”.

En lo referente a la estipulación de sueldos y salarios, del Código de Trabajo en el Capítulo VI, Artículo 81 expresa:

Los sueldos y salarios se estipularán libremente, pero en ningún caso podrán ser inferiores a los mínimos legales, de conformidad con lo prescrito en el artículo 117 de este Código.

Se entiende por salario básico la retribución económica mínima que debe recibir una persona por su trabajo de parte de su empleador, el cual forma parte de la remuneración y no incluye aquellos ingresos en dinero, especie o en servicio, que perciba por razón de trabajos extraordinarios y suplementarios, comisiones, participación en beneficios, los fondos de reserva, el porcentaje legal de utilidades, los viáticos o subsidios ocasionales, las remuneraciones adicionales, ni ninguna otra retribución que tenga carácter normal o convencional y todos aquellos que determine la Ley.

El monto del salario básico será determinado por el Consejo Nacional de Salarios CONADES, o por el Ministerio de Relaciones Laborales en caso de no existir acuerdo en el referido Consejo.

La revisión anual del salario básico se realizará con carácter progresivo hasta alcanzar el salario digno de acuerdo con lo dispuesto en la Constitución de la República y en el presente Código.

El artículo 83 del mismo Código de Trabajo dispone: El plazo para el pago de salarios no podrá ser mayor de una semana, y el pago de sueldos, no mayor de un mes.

**TELECENRO SARAGURO  
ROL DE PAGOS  
MES DE JULIO 2016**

Anexo N° 001

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALARIO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS		TOTAL	LIQUIDO	FIRMA
			HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA 8,33%	INGRESOS	APORTE PERSONA L 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	EGRESOS	A PAGAR	

Fecha, .....

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

### Auxiliar de Compras

Se utiliza en las empresas con la finalidad de controlar la compra de mercaderías, se registra todas las compras que se realizan diariamente, registrándose en forma detallada la información solicitada con la finalidad de determinar las compras realizadas, los impuestos, descuentos e intereses pagado, el diseño lo realice de acuerdo a los requerimientos de la empresa.

**TELECENRO SARAGURO  
AUXILIAR DE COMPRAS  
MES DE JULIO 2016**

FECHA	PROVEEDOR	RUC	TIPO DE COMPROBANTE	N° DE COMPROBANTE	BASE IMONIBLE	VALOR DE IVA	FORMA DE PAGO		TOTAL A PAGAR
							CONTADO	CREDITO	
<b>TOTAL</b>									

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**RESPONSABLE**

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

## Auxiliar de Ventas

Es un documento que contribuye al registro de auxiliar del inventario de mercaderías, tiene la finalidad de llevar el control de aquellos bienes o productos que se destinan para la venta, el diseño se realizó acorde a las necesidades de la misma.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**MES DE JULIO 2016**

FECHA	Nº DE COMPROBANTE	TIPO DE COMPROBANTE	CLIENTE	BASE IMPONIBLE	VALOR DE IVA	ANT. DE I.R.	FORMA DE PAGO		TOTAL COBRADO
							CONTADO	CREDITO	
<b>TOTAL</b>									

Fecha, .....

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

## Inventario Inicial

Caballero, (2010) considera que: “el inventario es la relación, detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, en un momento determinado” (pág.125).

Es el resumen donde constan de manera ordenada y detallada las pertenencias de una empresa o persona en su actividad económica, es decir que consiste en el conteo físico de todos los bienes, derechos y obligaciones y se lo realiza al inicio de las actividades económicas.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERÍAS**  
**AL 01 DE JULIO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO XX*

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>

*Saraguro, 1 de julio del 2016.*

**PROPIETARIO**

**CONTADORA**

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

### **Estado de Situación Inicial**

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, pasivo y patrimonio.

Con esta información se procede a la “apertura de los libros”, se realiza en base al inventario inicial. (Bravo, 2015, pág. 75)

**Activos.-** Representan los valores, bienes y derechos de la empresa; y estos pueden ser Corrientes y No Corrientes.

**Pasivos.-** Son las obligaciones que debe cumplir la empresa por concepto de varios factores como: créditos por compras de mercaderías, pago seguridad social, pago de tributos. A su vez se dividen en dos grupos que son: Pasivos corrientes y no corrientes.

**Patrimonio.-** Representa los bienes y valores del negocio representados por el capital. Se lo obtienen de la diferencia del Activo menos el pasivo.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE JULIO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XX</b>
1.1.01	CAJA	XX	
1.1.02	BANCOS	XX	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XX	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XX	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	XX	
1.1.07	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA	XX	
1.2	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>XX</b>
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XX	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XX	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>XX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.02	IESS POR PAGAR	XX	
2.1.04	CUENTAS POR PAGAR(PROVEDORES)	XX	
2.1.06	IVA POR PAGAR	XX	
2.2	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01	PRESTAMO BANCARIO	XX	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>XX</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	CAPITAL APORTADO	XX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XX</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>		<b>XX</b>

SARAGURO, 01 DE JULIO DEL 2016

**PROPIETARIO**

**CONTADORA**

### Libro Diario

El libro diario es un libro principal y obligatorio destinado a registrar día a día, de forma cronológica y en forma de asientos, todas las operaciones destinadas a la actividad de la empresa. Un asiento es una anotación realizada con la finalidad de reflejar un hecho contable e incluye estos datos: fecha, cuentas que intervienen con su código alfanumérico, concepto explicativo, documentos y los

valores asociados a cada cuenta con anotaciones en él debe y el haber. (Muñoz, 2012, pág. 62)

La jurnalización es el registro inicial e inmediato de toda transacción que realiza una empresa en uno de los libros principales de la contabilidad, denominado libro diario o diario general. Este registro debe hacerse bajo la fórmula de asiento contable, cuidando siempre el cumplimiento del principio de partida doble. (Zapata, 2017, pág. 66)

**TELECENTRO SARAGURO  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

<i>FECHA</i>	<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>PARCIAL</i>	<i>DEBE</i>	<i>HABER</i>
		<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

*FOLIO XX*

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

**PROPIETARIO**

**CONTADORA**

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

### **Libro Mayor**

Según Bravo; 2015 “pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registran en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jurnalizados previamente en el Diario”. (pág. 78).

El Libro mayor nace luego de registrar las operaciones en el Libro Diario. Se abrirá un mayor por cada una de las cuentas; este proceso se llama mayorización, que consiste en trasladar sistemáticamente la información de cada una de las cuentas contables que constan en el libro diario a los

mayores, y la finalidad es conocer el movimiento y saldo en particular de cada una de las cuentas.

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO:** xxxx

**CUENTA:** xxxx

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

### **Balance de Comprobación**

Bravo, (2015); expone que: permite resumir la información obtenida en los registros realizados en el libro diario y libro mayor y a la vez nos permite comprobar la exactitud de los mencionados registros, verifica y demuestra la igualdad de sumas entre el debe y el haber. (pág.80)

El balance de comprobación como su nombre lo indica este documento sirve para comprobar los saldos de las cuentas, cuya sumatoria de las columnas de sumas debe ser igual además de coincidir con el saldo del Libro Diario antes de realizados los asientos de cierre.

Balance es un instrumento que se utiliza para visualizar la lista de todos los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al saldo de cada una de ellas (ya sea deudor o acreedor). De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero.

**TELECENRO SARAGURO**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO	N°	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
<b>TOTALES:</b>						

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**Elaborado por:** Mariana Quishpe Lozano

### **Hoja de Trabajo**

Representa un documento extra contable utilizado por los contadores cuando se realiza la contabilidad de manera manual, facilita realizar los asientos de ajustes y cierres además de determinar los Estados Financieros de Resultados y de Situación Financiera.

Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica en gran parte del proceso contable. (Bravo, 2015, pág. 82).

La hoja de trabajo se elabora con la finalidad de verificar la exactitud de los registros contables, hacer las correcciones necesarias en el momento más oportuno, llevar a cabo los ajustes correspondientes y ordenar la información para presentar los estados financieros, los cuales son importantes por la información que en ellos se maneja y que logran revelar el comportamiento de la empresa.

**TELECENRO SARAGURO**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

N°	CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
SUMAN:												
PERDIDA DEL EJERCICIO:												
SUMAS IGUALES:												

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

Elaborado por: Mariana Quishpe Lozano

## Ajustes

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas no presentan valores que se puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa”. (Zapata, 2011, pág. 51).

Los ajustes que se utilizarán en este trabajo son:

- Ajustes por provisiones
- Ajuste de depreciaciones
- Ajuste por consumo.

**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%.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO xx*

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-XX- Cuentas Incobrables (-)Provision de Cuentas Incobrables P/r. Ajuste de Provisión de Cuentas Incobrables.		xx	xx

**Ajustes por Consumo.-** Hay cuentas como los útiles de oficina, suministros de limpieza, materiales de oficina o suministros, los cuales 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.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO xx*

<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-XX- Consumo Suministros de Oficina Suministros de Oficina P/r Ajuste de consumo de suministro de oficina en los 3 meses		xx	xx

**Ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.-** Estos asientos se realizan por que los activos fijos pierden su valor por el uso disminuyendo su potencial de servicio.

Para su determinación es necesario considerar la vida útil legal y los porcentajes reglamentados por el estatuto tributario ecuatoriano, para efectos de depreciación anual, estos son:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>Porcentaje de Depreciación Anual</b>
Edificios (excepto terreno)	20	5%
Vehículos	5	20%
Equipos de Computación y software	3	33%
Otro bienes muebles	10	10%

El registro de depreciaciones en el libro Diario es el siguiente:

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

					<i>FOLIO xx</i>
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-xx-			
		Depreciacion de Muebles y Enseres		xx	
		Depreciacion de Equipo de Computacion			
		(-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres			xx
		(-) Depreciacion Acumulada de Equipo de Computación			
		P/r. La Depreciación de Propiedad y Equipo de los 3 meses.			

### **Estados Financieros**

Las NIC 1, señala que “Constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad. El objetivo es suministrar información acerca de la situación financiera, rendimiento y flujo de efectivo”

Los Estados Financieros reflejan los movimientos económicos que los rubros tuvieron durante un ciclo contable.

Al respecto las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 1; en relación a los Estados Financieros, utiliza los siguientes términos que definen a los balances:

Los estados financieros con propósito de información general (denominados “estados financieros”) son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), son las Normas e Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esas Normas comprenden: (a) las Normas Internacionales de Información Financiera; (b) las Normas Internacionales de Contabilidad; (c) las Interpretaciones CINIIF.

### **Finalidad de los Estados Financieros**

Como toda estructura comercial o financiera requiere del conocimiento en cualquier momento de su vida operacional, los Estados Financieros constituyen el elemento básico que refleja información numérica sobre los hechos contables. Al respecto la Norma Internacional NIC 1 expresa:

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de una entidad:

(a) activos;

(b) pasivos;

(c) patrimonio;

(d) ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;

(e) aportaciones de los propietarios y distribuciones a los mismos en su condición de tales; y

(f) flujos de efectivo. Esta información, relacionada a las entradas y salidas del efectivo ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de la entidad y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

En **Telecentro Saraguro**, se espera obtener los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Resultados
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo.

### **Estado de Resultados**

Es un sistema contable que nos da a conocer los ingresos, gastos, pérdidas y ganancias que representa la utilidad bruta, es decir la diferencia entre las ventas brutas del periodo menos el costo de la mercadería vendida.

“Muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado” (Zapata, 2011, pág. 62).

El estado de resultados, estado de rendimiento económico o estado de pérdidas y ganancias, es un estado financiero que muestra ordenada y

detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.

**TELECENRO SARAGURO  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**4. INGRESOS**

**4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

4.1.01 Ventas	xxxx	
4.1.02 Ingreso por Servicios	xxxx	
5.1.01 (-)Costo de Ventas	xxxx	
4.1.03 Utilidad Bruta en Ventas		xxxx

**6. GASTOS**

**6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

6.1.01 Sueldos y Salarios	xxxx
6.1.02 Provisiones Sociales	xxxx
6.1.03 Fondos de Reserva	xxxx
6.1.04 Gasto Aporte Patronal	xxxx
6.1.05 Gasto Servicios Básicos	xxxx
6.1.06 Consumo Suministros de Oficina	xxxx
6.1.07 Consumo Materiales de Aseo y Limpieza	xxxx
6.1.08 Depreciacion Muebles y Enseres	xxxx
6.1.09 Depreciacion Equipo de Computacion	xxxx
6.1.10 Otros Gastos (Logística)	xxxx
6.1.11 Arriendo Local	xxxx

**6.2 GASTOS DE VENTA**

6.2.01 Cuentas Incobrables	xxxx
----------------------------	------

**TOTAL GASTOS** xxxx

3.2.02 (-) Pérdida del Ejercicio xxxx

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** xxxx

Saraguro, 30 de septiembre del 2016

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Estado de Situación Financiera**

Es un informe contable que muestra en una forma detallada y en una fecha determinada las cuantías del Activo, Pasivo, y Patrimonio

y establece la posición financiera de una empresa, su objetivo es brindar información sobre las condiciones financieras de una organización, además, el empresario puede acceder a información relevante sobre su negocio como la disponibilidad de dinero y el estado de deudas. (Bravo, 2015, pág. 82).

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>1. ACTIVO</b>		
<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE</b>		xxxx
1.1.01 Caja	xxxx	
1.1.02 Bancos	xxxx	
1.1.03 Cuentas por Cobrar	xxxx	
1.1.04 Credito Tributario	xxxx	
1.1.05 Inventario de Mercadería	xxxx	
1.1.06 Suministros de Oficina	xxxx	
1.1.07 Suministros de Aseo y Limpieza	xxxx	
1.1.09 Anticipo Retencion en la Fuente	xxxx	
1.1.11 (-) Provision de Cuentas Incobrables	xxxx	
<b>1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		xxxx
1.2.01 Muebles y Enseres	xxxx	
1.2.02 (-) Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	xxxx	
1.2.03 Equipo de Computación	xxxx	
1.2.04 (-) Depreciacion Acum. Equipo de Computació	xxxx	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		xxxx
<b>2. PASIVO</b>		
<b>2.1. PASIVO CORRIENTE</b>		xxxx
2.1.02 IESS por Pagar	xxxx	
2.1.03 Provisiones Sociales por Pagar	xxxx	
2.1.04 Cuentas por Pagar (Proveedores)	xxxx	
2.1.06 IVA por Pagar		
<b>2.2. PASIVO NO CORRIENTE</b>		xxxx
2.2.01 Préstamo Bancario	xxxx	
<b>TOTAL PASIVO</b>		-
<b>3. PATRIMONIO</b>		xxxx
<b>3.1 CAPITAL</b>		
3.1.01 Capital Aportado	xxxx	
<b>3.2 RESULTADOS</b>		
3.2.02 (-) Pérdida del Ejercicio		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		xxxx
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		xxxx
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		xxxx
		xxxx

Saraguro, 30 de septiembre del 2016.

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

## Estado de Flujo de Efectivo

“El estado flujo de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos del efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un periodo determinado, y en consecuencia mostrar un síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios pueden:

1. Evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro.
2. Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento extremo.
3. Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa.
4. Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tiene las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un periodo determinado.

Existen dos métodos para presentar el Estado Flujo de Efectivo, los cuales son: el método directo y el indirecto.

**El Método Directo**, expone las principales clases de entrada y salida bruta en efectivo (Flujo de efectivo de Operación, Inversión y financiamiento)

**El Método Indirecto**, parte del resultado del ejercicio y a través de ciertos procedimientos se convierte el resultado devengado en resultado percibido.

## **TIPOS DE ACTIVIDAD**

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

- De operación
- De inversión
- De financiamiento

### **Actividades de Operación**

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

### **Actividades de Inversión**

Incluye el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios.

### **Actividades de financiamiento**

Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo” (Espejo y López, 2018, págs. 221-222)

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>A.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES</b>		XXXX
Ingreso por Ventas	XXXX	
Ingreso por Servicios	XXXX	
Cobro a Clientes	XXXX	
<b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		XXXX
Compra de mercadería	XXXX	
Pago a Proveedores	XXXX	
<b>EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		XXXX
Sueldos y Salarios	XXXX	
Aporte Patronal	XXXX	
Provisiones Sociales	XXXX	
Fondos de Reserva	XXXX	
Servicios Básicos	XXXX	
Consumo Suministro de Oficina	XXXX	
Consumo Suministro de Aseo y Limpieza	XXXX	
Depreciación de Muebles y Enseres	XXXX	
Depreciación de Equipo de Computación	XXXX	
Otros Gastos	XXXX	
Arriendo Local	XXXX	
Provisión de Cuentas Incobrables	XXXX	
<b>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		XXXX
<b>B.-FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	-	
<b>Efectivo neto en actividades de inversion</b>		
<b>C.-FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo neto en actividades de financiamiento</b>		-
<b>CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Efectivo neto y sus Equivalentes		XXXX
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo		XXXX
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>		XXXX

Saraguro, 30 de septiembre del 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

### **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, estos retornan en forma de tributos y forman parte de Presupuesto General del Estado, en donde un porcentaje se reinvierte en obras para la comunidad y otro en pagos de gastos corrientes. En nuestro país la tarifa de este impuesto es del 0% y 12% más el 2% del IVA este valor va en beneficio de los damnificados dando un total del 14%.

Al momento de liquidar el IVA es importante considerar lo siguiente:

- Cuando el IVA cobrado es mayor que el IVA pagado, el contribuyente tiene IVA a pagar.
- Cuando el IVA en pago es mayor al IVA cobrado el contribuyente se hace beneficiario de Crédito Tributario, el cual será compensado en el mes siguiente o meses próximos hasta que sea devengado.
- Cuando el IVA Cobrado es igual al IVA pagado, no se paga impuesto, debiendo hacerse constar los valores en comprobante respectivo.

## **REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTE (RUC)**

El Registro Único de contribuyente (RUC) es el punto de partida en el funcionamiento de la administración tributaria, es un instrumento que sirve para registrar e identificar a los sujetos pasivos: personas naturales y sociedades. El Registro Único de Contribuyentes permite a la administración tributaria configurar una base de datos en donde se encuentra la información necesaria sobre las personas naturales o sociedades que ejercen actividades económicas en el territorio ecuatoriano y son sujetos de imposición.

### **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 gravados con tarifa 0% y sujetos a los que retienen el 100% el IVA, presentarán declaración semestral, en los formularios que existen para el efecto.

A continuación encontramos fechas para realizar la declaración:

<b>Noveno dígito del RUC o cédula</b>	<b>FECHA DE VENCIMIENTO (hasta el día)</b>	
	<b>PERSONAS NATURALES</b>	<b>SOCIEDADES</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

Las obligaciones tributarias a las que está sujeto el contribuyente con RUC 1103551857001 es:

- Declaración Mensual de IVA

**Declaración Mensual del IVA.-** Comprende el Impuesto al Valor Agregado que todo ciudadano en calidad de consumidor debe cancelar conforme lo señala la Ley Tributaria.

En la empresa objeto de estudios la fecha para declarar es la siguiente:

**Fecha para declarar:** 18 del mes siguiente.

### **Impuesto a la Renta**

Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 1 determina:

“Para efectos de la aplicación de la ley, los ingresos obtenidos a título gratuito o a título oneroso, tanto de fuente ecuatoriana como los obtenidos en el exterior por personas naturales residentes en el país o por sociedades, se registrarán por el precio del bien transferido o del servicio prestado o por el valor bruto de los ingresos generados por rendimientos financieros o inversiones en sociedades. En el caso de ingresos en especie o servicios, su valor se determinará sobre la base del valor de mercado del bien o del servicio recibido”.

El Impuesto a la Renta 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.

## **e. Materiales y Métodos**

### **MATERIALES:**

#### **Material Bibliográfico**

- Libros, textos, páginas electrónicas
- Libros
- Hojas de papel bond
- Carpetas
- Lápices, Esferos, etc.

#### **Equipo de Computo**

- Computadoras
- Impresora
- Flash Memory

### **MÉTODOS:**

El proceso metodológico que se utilizó en **Telecentro Saraguro** fue necesario aplicar los siguientes métodos y técnicas de investigación:

**Científico.-** Permitió recolectar información, como estrategia general del presente trabajo investigativo, el cual faculto todo el proceso por ser un conjunto ordenado de procedimientos, orientados a describir, verificar, los conocimientos contables que la ciencia formula de manera sistemática sobre la realidad de la empresa.

**Inductivo.-** Se utilizó la información teórica y científica que sirvió para ejecutar el proceso contable hasta la obtención de estados financieros.

**Deductivo.**- Se determinó el análisis en general de todos los conceptos, principios, leyes, entre otras disposiciones, utilizando fuentes bibliográficas para tener una visión clara del tema.

**Analítico.**- Se analizó e interpreto a cada uno de los hechos económicos para su correcta aplicación contable-tributaria, así como para determinar la situación económica financiera y formular criterios para una oportuna toma de decisiones que orienten hacia acciones de crecimiento y sostenibilidad de la empresa para un mejor servicio a la colectividad.

**Sintético.**- Facilitó resumir toda la información obtenida por los diferentes medios, para la sustentación y elaboración del presente trabajo, así como la socialización de los principales resultados obtenidos, con el fin de dar a conocer al propietario sobre las debilidades y fortalezas existentes en el negocio a través de la formulación de la elaboración de conclusiones y recomendaciones.

#### **Técnicas:**

**Entrevista.**- Brindó las facilidades para recabar información sobre datos relacionados al área contable, tales como registro de las operaciones en el libro diario, manejo de los libros contables, tipo de sistema contable que aplican, entre otros datos relevantes que ayudaron a determinar el problema central y elaborar el tema de investigación para su desarrollo y contribuyen a la problemática existente.

**Observación.**- Se utilizó para conocer las inconsistencias que afectaban el desarrollo contable de este negocio, además esta técnica se utilizó durante todo en proceso investigativo con el fin de entregar un trabajo razonable, que facilite al propietario del negocio contar con una herramienta útil para solucionar las problemáticas de su empresa.

## f. Resultados

### TELECENRO SARAGURO PLAN GENERAL DE CUENTAS

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Coop Ahorro y credito Jardin Azuayo cta. N° 0000901952
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	Credito Tributario
1.1.05	Inventario de Mercaderías
1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%
1.1.05.02	Inventario de Mercaderías 0%
1.1.06	Suministros de Oficina
1.1.07	Suministros de Aseo y Limpieza
1.1.08	IVA en Compras
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente
1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%
1.1.10	Anticipo de Retención del IVA
1.1.10.01	Anticipo de Retención del IVA 30%
1.1.10.02	Anticipo de Retención del IVA 70%
1.1.11	(-) Provisión de Cuentas Incobrables
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>
1.2.01	Muebles y Enseres
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.03	Equipo de Computación
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.01	IVA en Ventas
2.1.02	IESS por Pagar
2.1.02.01	Aporte Patronal IESS por Pagar
2.1.02.02	Aporte Personal IESS por Pagar
2.1.03	Provisiones Sociales por Pagar
2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.1.03.03	Vacaciones por Pagar
2.1.04	Cuentas por Pagar (Proveedores)

**TELECENRO SARAGURO  
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

2.1.05	Servicios Básicos por Pagar
2.1.05.01	Energía Eléctrica por Pagar
2.1.05.02	Agua por Pagar
2.1.06	IVA por Pagar

**2.2 PASIVO NO CORRIENTE**

2.2.01	Préstamo Bancario
--------	-------------------

**3. PATRIMONIO**

**3.1 CAPITAL**

3.1.01	Capital Aportado
--------	------------------

**3.2 RESULTADOS**

3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio
3.2.02	(-) Pérdida del Ejercicio

**4. INGRESOS**

**4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

4.1.01	Ventas
4.1.01.01	Ventas 14%
4.1.01.02	Ventas 0%
4.1.02	Ingresos por Servicios
4.1.03	Utilidad Bruta en Ventas

**5. COSTOS**

**5.1 COSTOS OPERACIONALES**

5.1.01	Costo de Ventas
--------	-----------------

**6. GASTOS**

**6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

6.1.01	Sueldos y Salarios
6.1.02	Provisiones Sociales
6.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo
6.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo
6.1.02.03	Vacaciones
6.1.03	Fondos de Reserva
6.1.04	Gasto Aporte Patronal
6.1.05	Gasto Servicios Básicos
6.1.05.01	Energía Eléctrica

**TELECENRO SARAGURO  
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

6.1.05.02	Agua
6.1.06	Consumo Suministros de Oficina
6.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza
6.1.08	Depreciación Muebles y Enseres
6.1.09	Depreciación de Equipo de Computación
6.1.10	Otros Gastos (Logística)
6.1.11	Arriendo Local
<b>6.2</b>	<b>GASTO DE VENTAS</b>
6.2.01	Cuentas Incobrables
<b>7.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
<b>7.1</b>	<b>RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>
7.1.01	Resumen Pérdidas y Ganancias

## **TELECENTRO SARAGURO**

### **MANUAL GENERAL DE CUENTAS**

#### **1. ACTIVO**

El activo está conformado por un grupo de bienes, derechos y valores que la empresa posee, esta cuenta se divide en activo corriente y no corriente.

##### **1.1 Activo Corriente**

El activo corriente es el dinero que la empresa tiene en efectivo o las cuentas que se relacionan al efectivo que se van a convertir en efectivo al corto plazo que es menos de los 365 días.

###### **1.1.01 CAJA**

La cuenta caja está conformada por todo el dinero en efectivo que está en caja por las ventas diarias de la empresa, en el Ecuador la moneda oficial es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

**Se debita.-** Por el dinero recibido en efectivo o cheques

**Se acredita.-** Por la salida de efectivo

**Saldo.-** Deudor

###### **1.1.02 Bancos**

En esta cuenta se registran los movimientos bancarios que la empresa realiza ya sean depósitos o retiros de dinero en efectivo.

**Se debita.-** Por los depósitos realizados

**Se acredita.-** Por los pagos realizados

**Saldo.-** Deudor

#### **1.1.02.01 Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo**

Esta cuenta de ahorros es donde la empresa mantiene el dinero de la empresa, además de depositar el dinero y pagos de los clientes.

**Se debita.-** Por los depósitos realizados por la empresa.

**Se acredita.-** Por los retiros que se realiza.

**Saldo.-** Deudor.

#### **1.1.03 Cuentas por Cobrar**

Anota y controla los valores que le adeudan a la empresa por ventas a crédito.

**Se debita.-** Por el valor de los créditos concedidos sin un documento de respaldo.

**Se acredita.-** Por los valores cancelados por los clientes por deudas.

**Saldo.-** Deudor.

#### **1.1.04 Crédito Tributario**

Es la diferencia del IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado; es decir cuando el impuesto al valor agregado por las compras es mayor al recaudado en las ventas.

**Se debita.-** Por el crédito tributario utilizado.

**Se acredita.-** Al realizar el asiento de liquidación del impuesto.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.05 Inventario de Mercaderías**

La cuenta inventario de mercaderías comprende aquellos activos adquiridos para ser vendidos en curso normal de la operación de un negocio, en este caso, se refiere a los bienes físicos que dispone la empresa comercial para la venta, sin realizar transformación o modificación alguna en su estructura, adicionando únicamente etiquetas empaque y/o embalajes.

**Se debita.-** Por el ingreso de nueva mercadería.

**Se acredita.-** Por la salida de la mercadería de las bodegas.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.06 Suministro de Oficina**

Representa los elementos que se utilizan para el desarrollo de las actividades del negocio.

**Se debita.-** Por la compra de suministros.

**Se acredita.-** Por el uso parcial o total.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.07 Suministros de Aseo y Limpieza**

Comprende los insumos que se utilizan para el mantenimiento y aseo de la empresa.

**Se debita.-** Por la compra de los insumos.

**Se acredita.-** Por el consumo de los materiales.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.08 IVA en Compras**

Reconoce los valores cancelados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran grabados con este impuesto.

En esta cuenta se registra los valores que son cancelados al momento de adquirir mercadería o realizar la compra.

**Se debita.-** Al momento de cancelar el impuesto

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto

**Saldo.-** Deudor

### **1.1.09 Anticipo Impuesto en la Fuente**

Esta cuenta registra los valores retenidos en la venta de bienes o servicios los otros contribuyentes.

**Se debita.-** Por el pago de la retención

**Se acredita.-** Por la liquidación

**Saldo.-** Deudor

#### **1.1.09.01 Anticipo Impuesto en la Fuente 1 %**

En este rubro anotamos a los clientes que actúan como agentes de retención, emiten el respectivo comprobante dentro del plazo estipulado por la Ley Orgánica por concepto de las compras que efectúan, sean estas a crédito o al contado.

**Se debita.-** Por la retención

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto

**Saldo.-** Deudor

### **1.1.09.02 Anticipo Impuesto en la Fuente 2 %**

Se registra a los clientes que actúan como agentes de retención, emiten el respectivo comprobante dentro del plazo estipulado por la Ley Orgánica por concepto de servicios prestados, sean estas a crédito o al contado.

**Se debita.-** Por la retención

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto

**Saldo.-** Deudor

### **1.1.10 Anticipo Retención del IVA**

La retención del IVA, es un pago por adelantado y los porcentajes del 30% y 70% y 100%, se registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de Bienes Grabados.

**Se debita.-** Por las retenciones del impuesto.

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto.

**Saldo.-** Deudor.

#### **1.1.10.01 Anticipo Retención del IVA 30%**

Es el valor que le retienen a la empresa por concepto del IVA, por las compras de bienes que realizan por un total del 30% del IVA.

**Se debita.-** Por las retenciones del impuesto

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto

**Saldo.-** Deudor

#### **1.1.10.02 Anticipo Retención del IVA 70%**

Es el porcentaje que le retienen a la empresa por concepto del IVA por las compras de servicios que realizan por un total del 70% del IVA.

**Se debita.-** Por las retenciones del impuesto.

**Se acredita.-** Por la liquidación del impuesto.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.11 (-) Provisión de Cuentas Incobrables**

Registra y controla los valores que se provisionan con la finalidad de cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. La Ley establece el 1% para provisión de cuentas incobrables.

**Se debita.-** Por los valores que se ha decidido dar de baja, por ajustes y cuando se ha detectado algún error en el registro contable.

**Se acredita.-** Por los valores considerados como incobrables de las cuentas por cobrar y por los ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

**Saldo.-** Deudor.

## **1.2 Propiedad Planta y Equipo**

Dentro de esta cuenta están todos los bienes inmuebles y muebles que tiene la empresa y estos se esperan vender a corto, mediano y largo plazo.

### **1.2.01 Muebles y Enseres**

Representa los mobiliarios como: escritorios, sillas, vitrinas, etc, que están destinados a prestar servicios como elementos de trabajo para el desarrollo de sus operaciones de la empresa.

**Se debita.-** Por el inventario inicial y compra de los muebles y enseres.

**Se acredita.-** Por la venta y baja de los mismos.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.02 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres**

En esta cuenta se registra el valor que va perdiendo el activo por el uso y el desgaste que sufre por el paso del tiempo en este caso es el 10% anual.

**Se debita.-** Cuando es registrada la depreciación.

**Se acredita.-** Cuando se da de baja el bien.

**Saldo.-** Acreedor.

### **1.2.03 Equipo de Computación**

Representa los equipos de computación que posee la empresa para su uso y funcionamiento.

**Se debita.-** Por la compra de estos equipos.

**Se acredita.-** Por la venta de estos equipos.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.04 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación**

Es una cuenta reguladora que representa el valor de la pérdida que sufre el equipo de computación por el uso que se les da en la empresa, para este caso es el 33.33% anual.

**Se debita.-** Cuando se registra la depreciación.

**Se acredita.-** Cuando se da de baja el bien.

**Saldo.-** Acreedor.

## **2. PASIVO**

Son todas aquellas obligaciones o deudas que la empresa ha contraído a lo largo del ciclo contable y esta se divide en pasivos corrientes y no corrientes.

## **2.1 Pasivo Corriente**

Son las deudas contraídas y compromisos con terceros que tiene la empresa a corto plazo.

### **2.1.01 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 (IEES), los mismos que deben ser depositados mensualmente.

**Se debita.-** Por el depósito mensual de los aportes en el IEES.

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

**Saldo.-** Acreedor.

### **2.1.02 Provisiones Sociales por Pagar**

En esta cuenta se registran los valores sociales por concepto de décimos, vacaciones y demás beneficios a favor de los empleados que no han sido cancelados.

**Se debita.-** Por el pago de los beneficios.

**Se acredita.-** Por las provisiones mensuales.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.02.01 Décimo Tercer Sueldo**

Representa las obligaciones que se pagan en diciembre como un bono navideño a cada trabajador, que es el total de ingresos dividido para doce.

**Se debita.-** Por el pago de dichos valores.

**Se acredita.-** Por los valores que se ponen en el asiento de cierre.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.02.02 Décimo Cuarto Sueldo**

Es un beneficio que deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia indistintamente de su cargo o remuneración. Debe ser pagado hasta el 15 de agosto de cada año, corresponde a un salario básico adicional.

**Se debita.-** Por el pago que se realiza de las obligaciones.

**Se acredita.-** Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.02.03 Vacaciones**

Constituyen valores de beneficios que se paga una vez al año por motivo de vacaciones esto corresponde al total de ingresos dividido para veinticuatro.

**Se debita.-** Por el pago.

**Se acredita.-** Por los valores del asiento de cierre.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.03 Cuentas por Pagar (proveedores)**

Son obligaciones o deudas que la a empresa tiene con proveedores y deberán ser canceladas en el tiempo establecido.

**Se debita.-** Por el pago de las deudas.

**Se acredita.-** Por contraer nuevas obligaciones.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.04 IVA en Ventas**

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

**Se debita.-** Por la liquidación del impuesto

**Se acredita.-** Por el cobro del IVA

**Saldo.-** Acreedor

#### **2.1.05 Servicios Básicos por Pagar**

Comprende las facturas receiptadas por los servicios básicos consumidos por la empresa, tales como: energía eléctrica y agua.

**Se debita.-** Por el pago de las obligaciones.

**Se acredita.-** Por la recepción de las planillas.

**Saldo.-** Acreedor.

##### **2.1.05.01 Energía eléctrica**

Es un servicio básico indispensable para el funcionamiento de los equipos electrónicos.

**Se debita.-** Por la recepción de las planillas.

**Se acredita.-** Por el pago.

**Saldo.-** Acreedor.

##### **2.1.05.02 Agua**

Es un servicio básico indispensable para el ser humano y para realizar el aseo de las oficinas.

**Se debita.-** Por la recepción de las planillas.

**Se acredita.-** Por el pago.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.06 IVA por pagar**

Se origina al momento de realizar la liquidación del IVA, provocado por las compras y ventas mensualmente.

**Se debita.-** Por el pago que realiza la empresa al SRI.

**Se acredita.-** Por los asientos de liquidación del IVA.

**Saldo.-** Acreedor.

### **2.2 PASIVO NO CORRIENTE**

Se refiere básicamente a las deudas que deberán ser canceladas a un largo plazo como son hipotecas, préstamos bancarios por más de un año.

#### **2.2.01 Préstamo Bancario**

Representa las obligaciones que contrae la empresa con instituciones financieras realizada mediante un crédito.

**Se debita.-** Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

**Se acredita.-** Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

**Saldo.-** Acreedor.

### **3. PATRIMONIO**

Es el conjunto de bienes y derechos que representa todo lo que es propio de la empresa.

### **3.1.01 Capital Aportado**

Es el capital aportado por el propietario para el funcionamiento la actividad de la empresa.

**Se debita.-** Por la reducción del capital o pérdida de ejercicio económico.

**Se acredita.-** Por el aporte inicial del propietario de la empresa, por los incrementos de capital y por capitalización de las utilidades.

**Saldo.-** Acreedor.

### **3.2 Resultados**

Son los saldos que corresponden como resultado de la actividad de la empresa ya sea ganancias o pérdidas.

#### **3.2.01 Utilidad Neta del Ejercicio**

Es el resultado del ejercicio económico; cuando el valor de las ventas es mayor al valor de las compras se considera utilidad y cuando existen más compras que ventas el resultado será pérdida.

**Se debita.-** Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.

**Se acredita.-** Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **3.2.02 (-) Pérdida del Ejercicio**

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

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

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

**Saldo.-** Acreedor

#### **4. INGRESOS**

En esta cuenta se registran los ingresos obtenidos por las ventas que se realizaron en un periodo contable.

##### **4.1 Ingresos Operacionales**

Estos ingresos son producto del giro del negocio que es la venta de sus productos.

###### **4.1.01 Ventas**

En esta cuenta se registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías.

**Se debita.-** Por el asiento de cierre.

**Se acredita.-** Por la venta de mercadería existente.

**Saldo.-** Acreedor.

###### **4.1.01.01 Ventas 14%**

Representa a las mercaderías que gravan impuesto al valor agregado 14%, está vigente a partir del 1 de junio del 2016.

**Se debita.-** Por el asiento de cierre.

**Se acredita.-** Cuando se efectúa la venta.

**Saldo.-** Acreedor.

###### **4.1.01.02 Ventas 0%**

Representa a las mercaderías que no gravan impuesto al valor agregado.

**Se debita.-** Por el asiento de cierre

**Se acredita.-** Cuando se efectúa la venta

**Saldo.-** Acreedor

#### **4.1.02 Ingresos por Servicios**

Comprende aquellos servicios que brinda la empresa como por ejemplo: fotocopiado, mantenimiento de equipos informáticos.

**Se debita.-** Por el asiento de cierre

**Se acredita.-** Cuando se efectúa el servicio

**Saldo.-** Acreedor

#### **4.1.03 Utilidad Bruta en Ventas**

Es el resultado de la diferencia entre los ingresos por ventas y los costos de ventas y esto permite saber el resultado del ciclo contable.

**Se debita.-** Por los ajustes de cierre del ejercicio

**Se acredita.-** Por el registro

**Saldo.-** Acreedor

### **5. COSTOS**

En esta cuenta se registra los costos que la empresa incurre para realizar su actividad económica.

#### **5.1 Costos Operacionales**

En esta cuenta se registra el dinero que se utiliza para cancelar los gastos de compras y los gastos administrativos.

##### **5.1.01 Costos de Ventas**

Permite registrar los valores que representan las compras de mercadería o cualquier rubro que se pague sobre el producto y que afecte el precio de la venta.

**Se debita.-** Por la salida de mercadería a precio de costo

**Se acredita.-** Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes, al precio de costo.

**Saldo.-** Deudor

## **6. GASTOS**

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos que incurre la empresa en el desarrollo del giro normal de su actividad.

### **6.1 Gastos de Administrativos**

En esta cuenta se registra todos los gastos que la empresa realiza en el área administrativa.

#### **6.1.01 Sueldos y Salarios**

Son gastos destinados por concepto de sueldos de personal de la empresa.

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

**Se acredita.-** Por el asiento de cierre.

**Saldo.-** Deudor

#### **6.1.02 Provisiones Sociales**

Registra los gastos ocasionados por concepto de: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, al personal que labora en la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

**Se debita.-** Por el valor pagado por concepto de beneficios.

**Se acredita.-** Por el asiento de cierre.

**Saldo.-** Deudor

#### **6.1.02.01 Décimo Tercer Sueldo**

Representa el pago del bono que entrega en diciembre de cada año a todos los trabajadores

**Se debita.-** Por el pago del Décimo.

**Se acredita.-** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo.-** Deudor

#### **6.1.02.02 Décimo Cuarto Sueldo**

Registra el gasto ocasionado por concepto de décimo cuarto sueldo al personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

**Se debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de Décimo Cuarto Sueldo.

**Se acredita.-** Por ajustes realizados y cierre del ejercicio.

**Saldo.-** Deudor.

#### **6.1.02.03 Vacaciones**

Las vacaciones laborales anuales es un derecho de todo trabajador que tiene anualmente de un periodo ininterrumpido de 15 días a partir de un año en adelante, incluidos los días no laborables.

**Se debita.-** Por la cancelación de las vacaciones

**Se acredita.-** Por el cierre del ejercicio

**Saldo.-** Deudor

### **6.1.03 Fondos de Reserva**

Es un beneficio de Ley que tiene derecho los trabajadores a partir del primer año de trabajo.

**Se debita.-** Por el pago del beneficio

**Se acredita.-** Por las cuentas de cierre

**Saldo.-** Deudor

### **6.1.04 Gasto Aporte Patronal**

En esta cuenta se anota la obligación mensual que debe cumplir el empleador para sus trabajadores afiliados al IEES.

**Se debita.-** Por el cierre de la cuenta.

**Se acredita.-** Por el pago del aporte.

**Saldo.-** Deudor.

### **6.1.05 Gasto Servicios Básicos**

Controla y registra el valor de los gastos causados por la empresa por concepto de servicios básicos como: energía eléctrica y agua en el desarrollo de sus actividades.

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

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

**Saldo.-** Deudor.

#### **6.1.05.01 Energía eléctrica**

Es un servicio básico indispensable para el funcionamiento de los equipos electrónicos.

**Se debita.-** Por la recepción de las planillas.

**Se acredita.-** Por el pago.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **6.1.05.02 Agua**

Es un servicio básico indispensable para el ser humano y para realizar el aseo de las oficinas.

**Se debita.-** Por la recepción de las planillas.

**Se acredita.-** Por el pago.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **6.1.06 Consumo Suministros de Oficina**

Controla y registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de materiales de oficina utilizados por la empresa en el normal desarrollo de sus actividades.

**Se debita.-** Por el valor porcentual considerado.

**Se acredita.-** Por el cierre de la cuenta.

**Saldo.-** Deudor.

#### **6.1.07 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza**

Cuenta de gasto que permite determinar el valor por consumo de los útiles de aseo y limpieza que se utilizaron para el mantenimiento del negocio.

**Se debita.-** Por el valor porcentual considerado.

**Se acredita.-** Por el cierre de la cuenta.

**Saldo.-** Deudor.

### **6.1.08 Depreciación Muebles y Enseres**

En esta cuenta se registra la depreciación de los muebles y enseres utilizados en la empresa, el porcentaje es del 10% y vida útil de 10 años.

**Se debita.-** Por el registro de la depreciación.

**Se acredita.-** Por el cierre de la cuenta.

**Saldo.-** Deudor.

### **6.1.09 Depreciación Equipo de Computación**

Se registra y controla los valores de la depreciación de equipos informáticos de la empresa, en este caso corresponde al 33.33% anual y vida útil del bien.

**Se debita.-** Por el registro de la depreciación.

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas.

**Saldo.-** Deudor.

### **6.1.10 Otros gastos (Logística)**

Comprende los gastos realizados por el ente en razón de sus actividades. En esta cuenta se registran el valor que la empresa debe pagar por el servicio de envío de encomiendas o traslado de mercaderías.

**Se debita.-** Por el servicio que se adquirió.

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas.

**Saldo.-** Deudor.

### **6.1.11 Arriendo Local**

Es un desembolso de los servicios por arrendamiento de bienes muebles e inmuebles que la empresa debe pagar para su normal funcionamiento.

**Se debita.-** Al devengarse el gasto.

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas.

**Saldo.-** Deudor.

## **6.2 GASTO DE VENTA**

Registra y controla los gastos ocasionados por la empresa en el manejo y distribución de los productos que se venden, lo que quiere decir que son gastos relacionados directamente con su gestión de ventas, con el objetivo de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

### **6.2.01 Cuentas Incobrables**

Es por concepto de provisión de cuentas incobrables de las deudas pendientes de cobro, su porcentaje es del 1%.

**Se debita.-** Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.

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

**Saldo.-** Deudor.

## **7. CUENTAS TRANSITORIAS**

Son cuentas que se utilizan al final del periodo con el cierre de ingresos y egresos del periodo.

### **7.1.01 Resumen de Pérdidas y Ganancias**

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

**Se debita.-** Por el cierre de las cuentas de gasto y por registro de la utilidad del ejercicio económico.

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de la pérdida del ejercicio económico.

**Saldo.-** Nulo.

**TELECENTRO SARAGURO**  
**MEMORANDUM**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

**Julio 01**

- Se registra el asiento de apertura del Libro Diario.

CAJA		1.340,00	
BANCOS		1.500,00	
CUENTAS POR COBRAR		4.429,41	
INVENTARIO DE MERCADERÍAS		35.125,75	
SUMINISTROS DE OFICINA		90,35	
SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA		49,35	
MUEBLES Y ENSERES		1.253,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		10.600,00	
IESS POR PAGAR			135,45
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)			10.400,00
IVA POR PAGAR			24,00
PRESTAMO BANCARIO			6.000,00
CAPITAL			37.828,41
P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			

- Se realiza la venta del 1 de julio; anexo N° 1, según factura N° 001-001-00003104 a la 0091-001-00003108, por un valor de \$193.18 incluido IVA, y el anticipo del IVA \$0.66 y retención en la fuente por un valor de \$0.16; y presta servicios por un valor de \$38.58.
- Realizan compras de mercaderías por el valor de \$18.34, el pago lo realizan en efectivo. Según factura N° 002-026-0003002848 Al Sr. Julio Cesar Luna.

### **Julio 03**

- Se realiza la venta de mercaderías; anexo N° 2 según factura N° 001-001-3109, por el valor de \$442.99 incluido el IVA, el pago lo realizan en efectivo.

### **Julio 04**

- Se realiza la venta de mercaderías; anexo N° 3, por un valor de \$84,45 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003110 y 001-001-00003111, el pago lo realiza en efectivo.

### **Julio 06**

- Se realiza la venta de mercaderías del 6 de julio; anexo N° 4 por un valor de \$500.00 incluido el IVA, según factura N° 001-001-00003112 esta factura esta anulada y 001-001-00003113, nos pagan en Efectivo.

### **Julio 07**

- Se realiza la venta de mercaderías del día; anexo N° 5 por un valor de \$40.38, sin el IVA, según factura N° 001-001-00003114 y 001-001-00003115, nos pagan en Efectivo.
- Se realiza la Compra a LAPTSCOM, según factura N° 001-001-000366, por un valor de \$ 759.81 incluido el IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo N° 02.

### **Julio 08**

- Se vende mercadería; anexo N° 6, por un valor de \$681.10 más el IVA del 14% y el valor de \$3.75 con el IVA 0% dando un total de \$780,20, según factura N° 001-001-00003116 a la 001-001-00003119, nos pagan en Efectivo.

### **Julio 09**

- Se realiza la venta de mercaderías del 09 de julio, por un valor de \$289.47, más IVA, según factura N° 001-001-00003120, nos pagan en Efectivo; anexo N° 7.

### **Julio 11**

- Se realiza la venta de mercadería, por un valor de \$72.02, incluido IVA el valor de 39.47 corresponde al IVA del 14%, y el valor de \$32.00 es con tarifa del IVA del 0%, según factura N° 001-001-00003121, y 001-001-00003122; además se retiene el valor de \$0.32 del 1% IR, \$0.79 del 2% IR y el valor de \$3.87 del 70% del IVA, cancelan en Efectivo; anexo N° 8.

### **Julio 12**

- Se realiza la venta de mercadería del día; anexo N° 9, por un valor de \$220,01 incluido IVA, nos paga en efectivo. Según factura N° 001-001-00003123 a la 001-001-0003125.

### **Julio 14**

- Se realiza la venta de mercadería; anexo N° 10, por un valor de \$192.99 más el IVA, nos paga en efectivo. Según factura N° 001-001-00003127 a la 001-001-0003128.

### **Julio 15**

- Se presta el servicio de fotocopiado a la Fiscalía del Cantón Saraguro por un valor de \$43.94, incluido el IVA; anexo N° 11, nos cancelan en efectivo s/f 001-001-00003126. Retenciones del \$4.21 del 70% del IVA y el \$0.86 del IR el 2%.

- Se realiza la Compra a LAPTSCOM, según factura N° 001-001-000375, por un valor total de \$ 141.47 incluido el IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo N° 03.
- Se cancela al IESS los aportes correspondientes al mes de Junio del 2016. Se cancela en efectivo el valor de \$135.45.
- Cancelan al SRI el valor de \$24.00 por concepto del IVA recaudado en el mes de junio.

### **Julio 18**

- Se realiza la Compra a MUNDO DIGITAL, según factura N° 001-001-00039445, por un valor total de \$ 805.75, incluido el IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo N° 04.

### **Julio 19**

- Se presta servicio de fotocopiado a la Cooperativa Jardín Azuayo por un valor de \$38.08, incluido el IVA; anexo N° 12, nos cancelan en efectivo s/f 001-001-00003129. Retenciones del \$1.47 del 30% del IVA y el \$0.35 del IR el 1%.

### **Julio 20**

- Se realiza la venta de mercaderías, por un valor de \$978,24 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003130, con las Retenciones del \$37.76 del 30% del IVA y el \$8.99 del IR el 1%. anexo N° 13
- Se realiza la Compra a TONERS y MOSQUERA, según factura N° 003-013-00024477, y 001-001-000002033 respectivamente, por un valor total de \$ 322.92, incluido el IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 05.

### **Julio 21**

- Se realiza la venta de mercaderías, por un valor de \$278.88 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003131 a la 001-001-00003133; anexo N° 14.
- Se realiza la Compra a LAPTSCOM, según factura N° 001-001-0000385, por un valor total de \$ 56.20 incluido el IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 06.

### **Julio 24**

- Se realiza la venta de mercaderías; anexo N° 15, por un valor de \$90,00 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003134.

### **Julio 25**

- Se realiza la venta de mercaderías, por un valor de \$8,70 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003135, con las Retenciones del \$0.33 del 30% del IVA y el \$0.08 del IR el 1%; anexo N° 16.

### **Julio 28**

- Se realiza la venta de mercaderías del 28 de julio; anexo N° 17, por un valor de \$276.72 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003137 y 00003139, con las Retenciones del \$4.38 del 70% del IVA y el \$0.89 del IR el 2%.

### **Julio 29**

- Se realiza la venta de mercaderías del día, por un valor de \$1022,11 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003140 y 00003142, con las Retenciones del \$0.52 del 30% del IVA y el \$0.12 del IR el 1%; anexo N° 18.

### **Julio 31**

- Se realiza la venta de mercaderías del 31 de julio; anexo N° 19, por un valor de \$315 incluido IVA, nos paga en efectivo según factura N° 001-001-00003141.
- Se cancela sueldos en efectivo a los trabajadores de la empresa un valor total de \$817.18 correspondientes al mes de julio del 2016.
- Se paga de arriendo del local, el valor de \$136.80., correspondiente al mes de julio del 2016, en efectivo.
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 85.20, por concepto de servicios básicos correspondientes al mes de julio. (energía eléctrica \$144.73 y agua \$4).
- Registro de Provisiones Sociales el valor de \$155, correspondiente al mes de julio.
- Registro de liquidación del IVA del mes de julio, el valor de \$399.69.

### **Agosto 02**

- Se realiza la compra a RENTERIA RENGEL RAUL. Según factura N° 006-001-000000974, por un valor de \$337,01 más IVA, se cancela en efectivo.

### **Agosto 05**

- Se realiza la venta de mercaderías del 05 de agosto; anexo N° 20, según factura N°001-001-00003144 a la 001-001-00003146 por un valor de \$1512.72 más IVA, nos pagan en Efectivo.

### **Agosto 08**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$64,00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003147 y 001-001-00003148, nos pagan en efectivo; anexo N° 21.

- Se recauda en efectivo el valor de \$1950.00, por concepto de cuentas por cobrar de los señores: Sr. Luis Quishpe el valor de \$400.00, Sra. Alexandra Salazar \$ 670.00, Sra. Lourdes Macas el valor de \$ 200.00 y Sr. Luis Guamán Macas la cantidad de \$680.00.

#### **Agosto 10**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$40.00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003149 y 001-001-00003151, nos pagan en efectivo; anexo N° 22.

#### **Agosto 14**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$3,00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003152, nos paga en efectivo; anexo N° 23.
- Se cancela al IESS la cantidad de \$135.45, en efectivo, por concepto los aportes de los trabajadores correspondientes al mes de julio del 2016.

#### **Agosto 15**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$35,00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003153, nos paga en efectivo; anexo N° 24.

#### **Agosto 16**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$454.67 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003143 y 001-001-00003154, nos paga en efectivo; anexo N° 25.

### **Agosto 17**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$517,93 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003155 y 001-001-00003156, nos pagan en efectivo; anexo N° 26.
- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL. Según factura N° 001-001-000040039, por un valor de \$546,40 más IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 08.
- Se realiza el pago al SRI por el valor de \$399.69, valor recaudado correspondiente al mes de julio 2016.

### **Agosto 18**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$538.00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003157 y 001-001-00003158, nos paga en efectivo; anexo N° 27.
- Se realiza la compra a LA REFORMA Y GRAFICAS SANTIAGO. Según factura N° 001-010-000014594 Y 002-025-00010579 respectivamente, por un valor de \$65.35 más IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 09.

### **Agosto 19**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$865,50 más IVA, según factura N° 001-001-00003159, nos paga en efectivo; anexo N° 28, con las Retenciones del \$36.35 del 30% del IVA y el \$8.66 del IR el 1%.
- Se realiza la compra a PCHOUSE S.A. Según factura N° 002-002-00004282, 002-002-0004273, 002-002-004281, por un valor de \$744,93 Incluido IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 10.

### **Agosto 22**

- Se realiza la compra a PCHOUSE S.A. Según factura N° 002-002-00004297, por un valor de \$446,88 Incluido IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 11.

### **Agosto 24**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$290.50 más IVA, según factura N° 001-001-00003160, y presta servicio por el valor de \$61.40, nos pagan en efectivo; anexo N° 29, con las Retenciones del \$0.71 del 30% del IVA y el \$0.17 del IR el 1%.

### **Agosto 25**

- Se realiza la compra a PINCOMPUTERS CA Según factura N° 001-002-000022267, por un valor de \$998,64 Incluido IVA, se cancela en efectivo.
- Se realiza la compra a AGECOM, Según factura N° 001-001-0031151, por un valor de \$54,332 Incluido IVA, se cancela en efectivo.
- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL Según factura N° 001-001-000040187, por un valor de \$676,93 Incluido IVA, se cancela en efectivo, anexo N° 12.

### **Agosto 29**

- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL Según factura N° 001-001-000040229, 001-001-0040228, 001-001-0040236, por un valor de \$1392,28 Incluido IVA, se cancela en efectivo; anexo n° 13.

### **Agosto 30**

- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL, Según factura N° 001-010-000014951, por un valor de \$49.95 Incluido IVA, se cancela en efectivo.

### **Agosto 31**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$394.74 más IVA, según factura N° 001-001-00003161, nos pagan en efectivo; anexo N° 30.
- Se realiza la compra a PINCOMPUTERS CA. según factura N° 001-002-000022466, por un valor de \$45,29 incluido IVA, se cancela en efectivo.
- Se cancela sueldos en efectivo a los trabajadores de la empresa por el valor total de \$817.18 correspondientes al mes de agosto.
- Pago de arriendo del local, se cancela en efectivo el valor de \$136.80. incluido el IVA correspondiente al mes de agosto del 2016.
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 105.22, por concepto de servicios básicos correspondientes al mes de agosto. (energía eléctrica \$100.22 y agua \$5).
- Se registra las Provisiones Sociales el valor de \$155, correspondiente al mes de agosto.
- Se registra la liquidación del IVA del mes de agosto, el valor de \$131.05. dando como resultado crédito tributario.

### **Septiembre 01**

- Se realiza la compra a LAPTSCOM Según factura N° 001-001-0000426, por un valor de \$154,47 Incluido IVA, se cancela en efecto; anexo N° 16.

### **Septiembre 02**

- Se realiza la venta de mercaderías; anexo N° 31, según factura N°001-001-00003163 por un valor de \$85.26 más IVA, y prestan servicio de mano de obra por el valor de \$20.00 nos pagan en Efectivo.

### **Septiembre 05**

- Se realiza la venta de mercadería; anexo N° 19, según factura N°001-001-00003164 por un valor de \$7,02 más IVA, nos pagan en Efectivo; anexo N° 32.

### **Septiembre 07**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de 720,00 más IVA, según factura N° 001-001-00003165 nos paga en efectivo; anexo N° 33. con las Retenciones del \$30.24 del 30% del IVA y el \$7.20 del IR el 1%.
- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL Según factura N° 001-001-000040397, por un valor de \$111,00 más IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 17.

### **Septiembre 08**

- Se realiza la compra de mercadería al Sr. Luzuriaga Espinoza según factura N° 001-011-000012962 por un valor de \$42,31 y al Sr. Julio Cesar Luna, facturas desde 002-025-000011305 al 002-025-000011313, por un valor total de \$3627,89 incluido IVA, se cancela en efectivo.

### **Septiembre 09**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$10.21 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003166, nos paga en efectivo; anexo N° 34.
- Se realiza la compra a Sr. Julio Cesar Luna, según factura N° 002-025-000011353, por un valor de \$82.99 más IVA, el pago se realiza en efectivo.

### **Septiembre 12**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$734.32 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003167 a la 001-001-00003169, nos paga en efectivo; anexo N° 35. con las Retenciones del \$0.55 del 30% del IVA y el \$0.13 del IR el 1%.
- Se realiza la compra al Sr. Luzuriaga Espinosa, Según factura N° 001-010-000015656 por un valor de \$121,42 Incluido IVA, se cancela en efectivo; anexo N° 20.

### **Septiembre 13**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$112.69 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003170 a la 001-001-00003172, nos pagan en efectivo, se realiza la retención del 1% la cantidad de \$0.3; anexo N° 36.

### **Septiembre 14**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$65,80 más IVA, además se presta servicio de fotocopiado por el valor de \$50.89, según factura N° 001-001-00003173 y 001-001-00003175, nos cancelan en efectivo; anexo N° 37. SE realiza la retención del 2% la cantidad de \$0.67 y el 70% del IVA la cantidad de \$3.27.

- Se cancela al IESS la cantidad de \$135.45, valor que el patrono debe cancelar a la entidad, correspondiente al mes de Agosto 2016.

#### **Septiembre 15**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$486.14 incluido IVA \$186.51 este valor es ingreso por servicios que presta la empresa, según factura N° 001-001-00003176 y 00003179, nos pagan en efectivo, Además se realiza la retención del 1% la cantidad de \$2.84, y el 2% la cantidad de \$2.30 y el 30% del IVA la cantidad de \$11.94 y el 70% del IVA la cantidad de \$11.27; anexo N° 38.

#### **Septiembre 16**

- Se recauda por prestación de servicio informático al Sr. Wilman Gualán, por un valor de \$22,80 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003180, nos paga en efectivo; anexo N° 39.
- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL Según factura N° 001-001-000040642 por un valor de \$219,91 Incluido IVA, se cancela en efectivo.

#### **Septiembre 17**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$28,07 más IVA, según factura N° 001-001-00003181, nos paga en efectivo; anexo N° 40.

#### **Septiembre 18**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$715,00 más IVA, según factura N° 001-001-00003182 y 00003183, nos paga en efectivo; anexo N° 41.

### **Septiembre 19**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$375,00 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003185 y 00003186, nos paga en efectivo; anexo N° 42.
- Se realiza la compra de varias facturas a LA REFORMA según factura N° 002-023-000027108 por un valor de \$8,71 y a GRAFICAS SANTIAGO, por un valor de \$177,08 incluido IVA, Y DISTRIBUIDORA JM Factura N° 001-002-0008754 por un valor de 289.16 incluido el IVA. El pago se realiza en efectivo.
- Se recauda en efectivo el valor de \$2429.41, por concepto de cuentas por cobrar de los señores: Sr. Mariano Contento el valor de \$300.00, Sra. Zoila Quizhpe el valor de \$45.00, Sra. Ana Chalán el valor de 894.41, Carmen Tene el valor de \$350.00 y el Sr. Andrés Gualán el valor de \$890.00, el pago lo realizan en efectivo.

### **Septiembre 20**

- Se cancela en efectivo el valor de \$700.00 por concepto de cuentas por pagar (proveedores Sr. Julio Cesar Luna), según el inventario inicial.
- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$220.56 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003187 y 001-001-00003188, nos paga en efectivo; anexo N° 43.
- Se realiza la compra a PINCOMPUTERS CA Según factura N° 001-002-000023361 por un valor de \$205,43 Incluido IVA, se cancela en efectivo.

### **Septiembre 21**

- Se realiza la compra a PINCOMPUTERS CA. Según factura N° 001-002-000023397 por un valor de \$532,38 Incluido IVA, cancelan en efectivo.

- Se realiza la compra a MUNDO DIGITAL Según factura N° 001-001-000040711 por un valor de \$300,96 Incluido IVA, se paga en efectivo.

### **Septiembre 23**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$485.01 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003189 a la 00003192, nos cancelan en efectivo el valor de \$345.00 y el valor de \$485.01 a crédito; anexo N° 44.
- Se realiza la compra a LA REFORMA Según factura N° 001-010-000016295, por un valor de \$39,20 Incluido IVA y a TONERS CIA LTDA según factura N° 003-012-000003459 por un valor de \$112,78, se cancela en efectivo.

### **Septiembre 26**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$1114,40 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003193 a la 001-001-00003195, el valor de \$220.00 es cancelado en efectivo y el valor de \$984.40 es a crédito; anexo N° 45.
- Se realiza la compra a TONERS CIA LTDA. Según factura N° 001-010-000003128, por un valor de \$45.60 Incluido IVA, se cancel en efectivo.

### **Septiembre 27**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$700,01 incluido IVA, según factura N° 001-001-00003196, nos paga en efectivo; anexo N° 46.
- Se realiza la compra a TONERS Según factura N° 001-001-00002194 por un valor de \$42,56 Incluido IVA y a PINOS BELTRAN PABLO

según factura N° 001-001-00000708, por un valor de \$893.41, se cancela en efectivo.

### **Septiembre 28**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$362,99 más IVA, según factura N° 001-001-00003197 a la 001-001-00003199, nos paga en efectivo. Las retenciones son: 1% del valor de \$0.32 y el 30% del IVA el valor de \$1.33; anexo N° 47.

### **Septiembre 29**

- Se realiza la venta de mercaderías por un valor de \$1087.00 más IVA, según factura N° 001-001-00003200 a la 00003202, el valor de \$737.00 cancelan en efectivo y el valor de \$250.00 a crédito a la Sra. Carmen Tene; anexo N°48.
- Se realiza la compra a LA REFORMA, según factura N° 002-026-000034298 por un valor de \$5,59 Incluido IVA y a AGEKOM SYSTEM según factura N° 001-001-0000031637 por un valor de \$1114,77, se cancela en efectivo.

### **Septiembre 30**

- Se realiza la compra a RENTERIA RENGEL RAUL, según factura N° 006-001-00001254 por un valor de \$179,99 Incluido IVA y a PINCOMPUTERS CA. según factura N° 001-002-0000023784 por un valor de \$205,43, se cancela en efectivo.
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 132.74, por concepto de servicios básicos correspondientes al mes de septiembre. (energía eléctrica \$128.74 y agua \$4).

- Se cancela sueldos en efectivo a los trabajadores de la empresa por un valor total de \$817.18 correspondientes al mes de septiembre del 2016.
- Pago de arriendo del local se cancela en efectivo el valor de \$136.80. incluido el IVA correspondiente al mes de septiembre del 2016.
- Se registra las Provisiones Sociales el valor de \$155, correspondiente al mes de septiembre.
- Se registra la liquidación del IVA del mes de septiembre, el valor de \$119.55, dando como resultado crédito tributario.
- Se registra el valor de \$27.11, por consumo de suministro de oficina meses de julio, agosto y septiembre.
- Se registra el valor de \$ 14.80, por consumo de suministro de aseo y limpieza de los meses de julio, agosto y septiembre.

**TELECENRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**  
 AL 01 DE JULIO DE 2016  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 01

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.01</b>		<b>CAJA</b>			<b>1340,00</b>
		<b>BILLETES</b>			
	20	BILLETES	6	120	
	25	BILLETES	5	125	
	30	BILLETES	20	600	
	42	BILLETES	10	420	
	15	BILLETES	5	75	
<b>1.1.02</b>		<b>BANCOS</b>			<b>1500,00</b>
1.1.02.01		Coop Ahorro y credito Jardin Azuayo cta. N° 0000901952	1500	1500	
<b>1.1.03</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>4429,41</b>
		SR. MARIANO CONTENTO	300	300	
		SRA. ZOILA QUIZHPE	45	45	
		SRA. ANA CHALAN	894,41	894,41	
		SRA. CARMEN TENE	350	350	
		SR. ANDRES GUALAN	890	890	
		SR. LUIS QUISHPE	400	400	
		SRA. ALEXANDRA SALAZAR	670	670	
		SRA. LOURDES MACAS	200	200	
		SR. LUIS GUAMAN MACAS	680	680	
<b>1.1.05</b>		<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>			<b>35125,75</b>
	45	A4 CART BRISTOL BLANCA CMARGEN	0,03	1,35	
	45	A4 CART HILO BLANCA	0,05	2,25	
	21	A4 CART IRIS FDAX10 COL AM CE 00	0,44	9,24	
	12	A4 PAPEL IRIS FDAX10 70GR PA.IR.F10	0,26	3,12	
	16	ABACO CIRCULAR 3 VUELTAS 2672AC3V	4,98	79,68	
	16	ACUARELA 12COL LANCER AC C 312	0,98	15,68	
	12	ACUARELA 6COL LANCER AC C 206	0,72	8,64	
	12	AGENDA J1 ACE MECCURY CUERO	4,39	52,68	
	4	AGENDA J1 MINI MECCURY CUERO	4,39	17,56	
	6	AGENDA J5 MECCURY CUERO	4,39	26,34	
	6	ALCATEL 1052	18,42	110,52	
	5	ALCATEL 4013	58,77	293,85	
	6	ANTIVIRUS ESET NOD32	12,85	77,10	
	9	ARCHIVADOR AMARILLO	1,4	12,60	
	12	AUDIFONO SAMSUNG ORIGINAL	3,5	42,00	
	5	BATERIA PARA CELULAR SAMSUNG J7	8,96	44,80	
	31	BNG VC BOLIG NATARAJ GRIPPO VCOLORES	0,26	8,06	
	15	BOLA 10 ESPUMAFLEX	0,36	5,40	
	16	BOLA 12 ESPUMAFLEX	0,46	7,36	
	16	BOLA 15 ESPUMAFLEX	0,87	13,92	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**  
**AL 01 DE JULIO DE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

*FOLIO 02*

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	12	BOLA 17 ESPUMAFLEX	2,07	24,84	
	12	BOLA 4 ESPUMAFLEX	0,06	0,72	
	9	BOLA 5 ESPUMAFLEX	0,08	0,72	
	12	BOLA 6 ESPUMAFLEX	0,11	1,32	
	36	BOLA 8 ESPUMAFLEX	0,17	6,12	
	24	BOLIG BIC AZ FINO	0,27	6,48	
	6	BOLIG BIC AZ MEDIO	0,22	1,32	
	12	BOLIG BIC NG FINO	0,27	3,24	
	3	BOLIG BIC RJ FINO	0,27	0,81	
	35	BOLIG BIC RJ MEDIO	0,22	7,7	
	15	BOLIG BIC SHIMMERS X5	1,59	23,85	
	12	BOLIG FC TRILUX 032 031K00000	1,29	15,48	
	6	BOLIG GEMA 12C GEL ESCARCH G12	1,78	10,68	
	50	BOLIG GEMA 6C GEL ESCARCH G6	0,85	42,5	
	28	BORRADOR LANCER D PIZARRA PLASTICO SH.BR.301	0,52	14,56	
	15	BORRADOR PELIKAN BR-80	0,06	0,9	
	46	BORRADOR PELIKAN PZ20 CJA X 20 UNBOR021	0,14	6,44	
	60	BORRADOR PELIKAN PZ60 CJA X 20 UNBOR023	0,09	5,4	
	3	BORRADOR PELIKAN PZ-60 UN.	0,08	0,24	
	56	BRISTOL AM TA3	0,04	2,24	
	45	BRISTOL AM TI	0,02	0,9	
	19	BRISTOL BL TA3	0,04	0,76	
	72	BRISTOL BL PLIEGO 70X100	0,18	12,96	
	84	BRISTOL BL TI	0,02	1,68	
	15	BRISTOL CL TA3	0,04	0,60	
	45	BRISTOL CL PLIEGO 70X100	0,18	8,10	
	45	BRISTOL CL TI	0,02	0,90	
	24	BRISTOL RS TA3	0,04	0,96	
	74	BRISTOL RS TI	0,02	1,48	
	41	BRISTOL VD PLIEGO 70X100	0,18	7,38	
	48	BRISTOL VD TA3	0,04	1,92	
	45	BRISTOL VD TI	0,02	0,90	
	46	BSB VC BOLIG STAEDTLER 432 VCOLORES	0,26	11,96	
	12	BSR BOLIG SABONIS 4 MINAS FB588	1,65	19,80	
	12	CA 100H 1L ACAD ESCRIBE	0,82	9,84	
	28	CA 100H 2L ACAD ESCRIBE	0,82	22,96	
	34	CA 100H 4L ACAD ESCRIBE	0,82	27,88	
	12	CA 100H CDROS ACAD ESCRIBE	0,82	9,84	
	12	CA 60H 1L ACAD ESCRIBE	0,64	7,68	
	12	CA 60H 2L ACAD ESCRIBE	0,64	7,68	
	12	CA 60H 4L ACAD ESCRIBE	0,64	7,68	
	12	CA 60H CDROS ACAD ESCRIBE	0,64	7,68	
	24	CINTA MAKING TAPE	0,56	13,44	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 03

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	24	CA AZ CINTA AISLANTE 10X18MM EV13	0,31	7,44	
	12	CANG CINTA AISLANTE 10X18MM EV 13	0,31	3,72	
	15	CARPETAS PLASTICAS TRANSPARENTES	0,35	5,25	
	12	CABLE DE DATOS S5	3,07	36,84	
	5	CABLE DE PODER	1,30	6,50	
	15	CABLE HDMI A HDMI 15 METROS	17,25	258,75	
	24	CABLE HDMI A HDMI 1-5 METROS	3,98	95,52	
	12	CABLE HDMI A HDMI 25 METROS	39,47	473,64	
	15	CAMARA HIKVISION DS-2CE56COT-IRP/TIPO	36,73	550,95	
	72	CARGADOR GENERICO G1O1	0,88	63,36	
	72	CARGADOR GENERICO V8	0,88	63,36	
	12	CARGADOR HP PUNTA AJUGA 19,5A	26,50	318,00	
	24	CARGADOR PARED SAMS6	4,00	96,00	
	24	CARGADOR VEHICULAR ATT	5,50	132,00	
	36	CARP. VARILLA INEN SURTIDA	0,21	7,56	
	24	CARPETA CON BISEL CARIOCALANCER SURTIDO	0,21	5,04	
	36	CART. INEN BRISTOL BLANCA	0,02	0,72	
	8	CARTUCHERA MICKEY BLUB HOUSE REF903MCHA8475	2,81	22,48	
	15	CARTUCHERA NYLON POP & HOT HF7104 ZAPATO	2,49	37,35	
	50	CARTUCHERA NYLON REFPC14141006071	2,38	119,00	
	36	CARTUCHERA PEPPA PIG EPB162443FC	2,64	95,04	
	16	CARTUCHO + PAPEL PHOTO PACK CANON KP-108 selphy	37,90	606,40	
	4	CARTUCHO CANON CL-211 (PARA MP240 MP250	28,07	112,28	
	10	CARTUCHO MAXCOLOR HP N°21	11,97	119,70	
	5	CARTUCHO MAXCOLOR HP N°22	16,34	81,70	
	1	CASE COMBO ALTEK PC 4200	31,50	31,50	
	1	CASE COMBO OMEGA OM6820 F600W	34,00	34,00	
	12	CC 100H 1L COSIDO ANDALUZ	0,76	9,12	
	6	CC 100H 2L COSIDO ESCRIBE	0,76	4,56	
	1	CC 100H 4L COSIDO ESCRIBE	0,76	0,76	
	16	CC 100H CDROS COSIDO ANDALUZ	0,76	12,16	
	5	CC 100H CDROS COSIDO ESCRIBE	0,76	3,80	
	12	CG 100H CDROS GRAP ESCRIBE	0,38	4,56	
	12	CG 100H 1L GRAP ESCRIBE	0,38	4,56	
	12	CG 100H 2L GRAP ESCRIBE	0,38	4,56	
	12	CG 100H 4L GRAP ESCRIBE	0,38	4,56	
	41	CG 20H CDROS GRAP ESCRIBE	0,14	5,74	
	20	CG 20H CDROS GRAP ESCRIBE	0,14	2,80	
	25	CG 30H 1L GRAP ESCRIBE	0,18	4,50	
	21	CG 30H 2L GRAP ESCRIBE	0,18	3,78	
	19	CG 30H 4L GRAP ESCRIBE	0,18	3,42	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 04

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	12	CG 30H CDROS GRAP ESCRIBE	0,18	2,16	
	12	CG 30H DIB GRAP ESCRIBE	0,18	2,16	
	12	CG 40H 4L GRAP ESCRIBE	0,22	2,64	
	12	CG 40H CDROS GRAP ESCRIBE	0,22	2,64	
	6	CG 40H DIB GRAP ESCRIBE	0,22	1,32	
	12	CG 50H 4L GRAP ESCRIBE	0,22	2,64	
	5	CG 50H CDROS GRAP ESCRIBE	0,22	1,10	
	10	CG 50H DIB GRAP ESCRIBE	0,22	2,20	
	8	CG 60H 4L GRAP ESCRIBE	0,28	2,24	
	9	CG 60H CDROS GRAP ESCRIBE	0,28	2,52	
	6	CG 80H 2L GRAP ESCRIBE	0,34	2,04	
	6	CG 80H 4L GRAP ESCRIBE	0,34	2,04	
	15	CG 80H CDROS GRAP ESCRIBE	0,34	5,10	
	8	CGP 50H LINEAS PARV GRAP ESCRIBE	0,29	2,32	
	16	CJ 100H 2L JNR ESCRIBE	0,50	8,00	
	48	CJ 100H 4L JNR ESCRIBE	0,50	24,00	
	12	CJ 100H CDROS JNR ESCRIBE	0,50	6,00	
	7	CJ 100H UNICO JNR ESCRIBE	0,68	4,76	
	7	CJ 60H 1L JNR ESCRIBE	0,35	2,45	
	6	CJ 60H 2L JNR ESCRIBE	0,35	2,10	
	24	CJ 60H 4L JNR ESCRIBE	0,35	8,40	
	6	CJ 60H CDROS JNR ESCRIBE	0,35	2,10	
	24	CL N2 CDROS LIBRETA ESCRIBE	0,37	8,88	
	5	CD PRINCO	13,50	67,50	
	40	CLIP ALEX PEQ	0,19	7,60	
	2	COMPAS LANCER V PRECISION COL CP L 1171C	1,33	2,66	
	6	COMPAS ROJO S39002	1,60	9,60	
	2	6010/1.35 GHZ	440,00	880,00	
	24	CONTAC TRS PASSOLA PAP078	1,39	33,36	
	3	CORRECTOR ESF. PASSOLA P METAL	0,38	1,14	
	9	306M	0,43	3,87	
	9	CORTAPAPEL GRANDE 130	0,22	1,98	
	9	CREPE NJ 09200239 NARANJA	0,14	1,26	
	6	CREPE RJ 09200230 ROJO	0,14	0,84	
	6	CREPE RS ROSADO	0,14	0,84	
	80	CREPE VL 09200216 VERDE LIMON	0,14	11,20	
	23	CTO CARP T TR AZUL T OF CVINCH	0,38	8,74	
	52	CTO CARP T TR NEGRO T OF CVINCH	0,38	19,76	
	14	CTO CARP T TR ROSADO T OF CVINCH	0,38	5,32	
	15	CTO CARP T TR TURQUEZA T OF CVINCH	0,38	5,70	
	16	CTO CARP T TR VERDE CLARO T OF CVINCH	0,38	6,08	
	15	DICCIONARIO MI PRIMER DICC LNS	2,21	33,15	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 05

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	4	DISCO DURO PORTATIL 1 TERA WESTER DIGITAL	62,00	248,00	
	12	DISCO DURO 1TB SEAGATE SATA	60,00	720,00	
	6	DISCO DURO 2TB SEAGATE SATA	99,50	597,00	
	2	DISCO DURO 320 GB WESTER DIGITAL SATA	22,50	45,00	
	6	DISCO DURO 500 GB SEAGATE SATA	35,00	210,00	
	3	DISCO DURO 640 GB TOSHIBA SATA	61,00	183,00	
	6	DISCO DURO EXTERNO 1TB A DATA (ANTIGOLPES) 3.0	88,00	528,00	
	6	DISCO DURO EXTERNO 1TB TOSHIBA 3.0	68,50	411,00	
	3	DISCO DURO EXTERNO 2TB TOSHIBA 3.0	98,00	294,00	
	4	DISCO DURO TOSHIBA ITE 3C3 136 - AO	66,30	265,20	
	3	DISCO DURO NOTEBOOK 750GB W. DIGITAL	47,50	142,50	
	3	DVD WRITER LG SATA	16,90	50,70	
	3	ESCARCHA GLITTER 6UN. SAL. BOLING	0,99	2,97	
	3	ESFERA 10 ESPUM	0,28	0,84	
	3	ESFERO BIC FINO AZUL	0,27	0,81	
	4	ESFERO BIC FINO ROJO	0,27	1,08	
	11	ESPIRAL 12MM 6080H FDAX120	3,69	40,59	
	8	ESPIRAL 9MM 3060H FDAX100	1,71	13,68	
	12	ESTUCHE AGENDA	3,60	43,20	
	18	ESTUCHE AGENDA TAB4	6,00	108,00	
	8	ESTUCHES PARA PORTATILES DE 14"	3,95	31,60	
	6	ESTUCHES PARA PORTATILES DE 15,6"	4,25	25,50	
	52	FOLDER AM MANILA SV	0,11	5,72	
	52	FOLDER CL MANILA SV	0,11	5,72	
	14	FOLDER MANILA AMARILLA	0,11	1,54	
	32	FOLDER MANILA CELESTE	0,11	3,52	
	52	FOLDER VD MANILA SV	0,11	5,72	
	12	FOMIX AM ESCAR TI	0,15	1,80	
	4	FOMIX AM SENCILLO PLIEGO T1 0932	0,07	0,28	
	8	FOMIX AM SENCILLO PLIEGO 0932	0,90	7,20	
	6	FOMIX AZ SENCILLO TI	0,07	0,42	
	24	FOMIX BL SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	21,60	
	24	FOMIX BL SENCILLO TI	0,07	1,68	
	18	FOMIX CF SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	16,20	
	9	FOMIX CF SENCILLO TI 1229	0,07	0,63	
	12	FOMIX CL SENCILLO TI	0,07	0,84	
	12	FOMIX ESCAR ADHE X10COL TI 0480009	2,10	25,20	
	25	FOMIX FC SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	22,50	
	12	FOMIX FC SENCILLO TI 0304	0,07	0,84	
	12	FOMIX GR SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	10,80	
	48	FOMIX GR SENCILLO TI	0,07	3,36	
	12	FOMIX LL SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	10,80	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 06

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	30	FOMIX LL SENCILLO TI	0,07	2,10	
	30	FOMIX MR ESCAR TI	0,15	4,50	
	15	FOMIX MR SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	13,50	
	12	FOMIX MR SENCILLO TI	0,07	0,84	
	30	FOMIX NG SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	27,00	
	8	FOMIX NJ SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	7,20	
	8	FOMIX NJ SENCILLO TI 0506	0,07	0,56	
	12	FOMIX PIEL SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	10,80	
	30	FOMIX PIEL SENCILLO TI 1011	0,07	2,10	
	30	FOMIX RJ ESCAR TI	0,15	4,50	
	15	FOMIX RJ SENCILLO PLIEGO 60X115	0,90	13,50	
	2	FOMIX RJ SENCILLO TI	0,07	0,14	
	2	FOMIX RS ESCAR TI 26	0,07	0,14	
	24	FOMIX RS SENCILLO TI 0830	0,07	1,68	
	12	FOMIX SENCILLO X10 COL TI LMP S 33869	0,73	8,76	
	12	FOMIX TQ SENCILLO TI	0,07	0,84	
	12	FOMIX VC SENCILLO TI	0,07	0,84	
	12	FOMIX VD SENCILLO TI	0,07	0,84	
	6	FOMIX VTQ SENCILLO TI	0,07	0,42	
	62	FORRO PAPEL COUCHE	0,05	3,10	
	36	FORRO PLASTICO ACAD 12X18	0,06	2,16	
	82	FORRO PLASTICO COSIDO 10X16	0,06	4,92	
	35	FORRO PLASTICO JUNIOR 9 X 13	0,04	1,40	
	7	FUENTE DE PODER ALTEK 20+4 PINES	10,50	73,50	
	3	FUENTE DE PODER WINSTAR ATK 750 W	11,50	34,50	
	13	FUENTE DE PODER ALTEK 750 WATT 20-24 PINES	11,17	145,21	
	4	FLASH MEMORYHP 32 AZUL	12,00	48,00	
	9	GA 180 GRADUADOR ARTESCO 180X10CM GRA002	0,17	1,53	
	8	GLOBO FUNDA X10 SURTIDO	0,38	3,04	
	82	GOMA BESTER 10G BARRA 11A	0,27	22,14	
	32	GOMA BIOPLAST 140GR	0,25	8,00	
	38	GOMA BIOPLAST 260GR	0,47	17,86	
	2	GRAPADORA NG	8,60	17,20	
	1	HP COMPAQ 18 ALL-IN-ONE-PC 18-4616LA	405,00	405,00	
	10	HEADPHONE WINSTAR CON MICROFONO	4,25	42,50	
	2	HEADSET ALTEK (GRANDE CUERO)	5,50	11,00	
	5	HEADSET GENIUS HS-04S	11,20	56,00	
	2	HUAWEI ASCEND Y221-U03	52,00	104,00	
	2	HUAWEI 4360	70,18	140,36	
	3	IMPRESORA CANON SELPHY CP 1000 USB	192,00	576,00	
	7	IMPRESORA EPSON L220, SISTEMA DE TINTA CONTINUO	250,00	1750,00	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 07

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	9	JGC 20CM JUEGO GEOMETRICO CARIOCA	0,43	3,87	
	3	JGC 30CM JUEGO GEOMETRICO CARIOCA 2	0,63	1,89	
	3	JUEGO DE HERAMIENTA JAVERI	18,00	54,00	
	49	LAPIZ 2B OTHELO	0,44	21,56	
	24	LAPIZ CHINO AMARILLO YUANFE HB820	0,04	0,96	
	28	LAPIZ HB OTHELO	0,44	12,32	
	40	LAPIZ MONGOL EXAGONAL 4822	0,22	8,80	
	37	LAPIZ MONGOL TRIANGULAR	0,22	8,14	
	2	LAPIZ NORICA STAEDTLER HB 2 C BORR.	0,16	0,32	
	36	LAPIZ STAED NORICA 13246	0,16	5,76	
	18	LAT LAPIZ ARTESCO TRIANG 2HB C BORRA LAP109	0,17	3,06	
	3	LECTOR DE MEMORIA	0,88	2,64	
	6	LECTOR DE MEMORIA INTERNO SPEDDMIND	3,80	22,80	
	3	LEGO 2212 SUPER BLOQUES 2	1,73	5,19	
	5	LEGO 2213 SUPER BLOQUES 1	3,24	16,20	
	14	LEGO 2602 CODITOS DIDACTICOS 20 PZS	3,72	52,08	
	10	LEGO 2604 CUBITOS NUMERICOS X70 PZS	3,72	37,20	
	6	LEGO 2612 FLEXI LEGOS GEOMETRICOS X20 PZS	3,72	22,32	
	5	LEGO 2618 LEGOS IRREGULARES X28 PZS	3,72	18,60	
	4	LEGO 2622 ATOMITOS DIDACTICOS X32 PZS	3,72	14,88	
	2	LEGO 2660 ATOMITOS RANURADOS X24 PZS	3,72	7,44	
	9	LEGO 2661 FLEXI GEOMETRICOS PLANOS X24 PZ	3,72	33,48	
	6	LEGO 2662 ENGRANAJES DIDACTICOS X18	3,72	22,32	
	5	LEGO 2667 CUENTAS GEOMETRICAS X48	3,72	18,60	
	1	LEGO 2668 BOTONES PARA ENSARTAR X16	3,72	3,72	
	12	LUSTRE A4 X10C	0,17	2,04	
	45	LUSTRE A5 X10C	0,09	4,05	
	90	MARC CARIOCA X12C	0,95	85,50	
	18	MARC. EDDING PIZ E-360 AZUL	1,31	23,58	
	25	MARC. EDDING PIZ E-360 NEGRO	1,31	32,75	
	50	MASKING CARLANC 40X18 34	0,53	26,50	
	31	MICRO SD 8GB KISTON	3,60	111,60	
	10	MB ASUS H110M-R DDR4 LGA1151	64,90	649,00	
	4	MB GIGABYTE H81M-H	55,50	222,00	
	3	MB INTEL DG31	55,00	165,00	
	12	MB GIGABYTE H81M-MS2PH	63,50	762,00	
	2	MEMORIA PNY 8 GB 2 PACE	9,20	18,40	
	1	MEMORIA DDR2 2GB SAMSUG PC6400U	24,90	24,90	
	1	MEMORIA DDR3 4GB KINGSTON PC16000	21,50	21,50	
	18	MEMORIA DDR3 8GB KINGSTON PC16000	36,50	657,00	
	11	MEMORIA DDR4 8GB KINGSTON PC2133	37,80	415,80	
	24	MF 0 5 2B MINA FABER MI F 05 2B	0,22	5,28	
	8	MF 0 5 2B MINA FABER MI F 05 HB	0,22	1,76	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 08

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	12	MM 0.9 2B MINA MILAN ESTUCHE	1,35	16,20	
	3	MOCHILA WEIDELI - 28JML 253	18,90	56,70	
	36	MOCHILA SPEEDMIND MOL1 15.6"	11,82	425,52	
	4	MONITOR 15.6" LED AOC	85,00	340,00	
	1	MONITOR 18.5" LED SAMSUNG S19D300NY	104,90	104,90	
	8	MONITOR 19.5" LED LG	113,00	904,00	
	80	MONO MAGICO UNI	0,04	3,20	
	2	MOUSE OPTICO USB GENIUS NEGRO DX-110	4,30	8,60	
	2	MOUSE XCROLL 100X USB GENIUS	6,05	12,10	
	5	MOUSE SPEDMIND USB	3,80	19,00	
	24	MPB AZ MARC BIC PIZA MARKER	0,65	15,60	
	100	MPB NG MARC BIC PIZA MARKER	0,65	65,00	
	2	MPB RJ MARC BIC PIZA MARKER	0,65	1,30	
	135	MPB VD MARC BIC PIZA MARKER	0,65	87,75	
	66	MPN 0 3 MARCADOR PELIKAN NUMERADO MAR 1055	0,58	38,28	
	72	MPN 0 5 MARCADOR PELIKAN NUMERADO MA. P. 715	0,58	41,76	
	22	MPP AZ 420 MARC PELIKAN PERM MAR1014	0,34	7,48	
	12	MPP AZ 426 MARC PELIKAN PERM MAR1027	0,42	5,04	
	23	MPP MR 426 MARC PELIKAN PIZA MAR1095	0,42	9,66	
	32	MPP NG 420 MARC PELIKAN PERM MAR1015	0,34	10,88	
	12	MPP NG 426 MARC PELIKAN PERM MAR1028	0,42	5,04	
	12	MPP NJ 426 MARC PELIKAN PIZA MAR1094	0,42	5,04	
	100	MPP RJ 420 MARC PELIKAN PERM MAR1016	0,34	34,00	
	6	MPP RS 426 MARC PELIKAN PIZA MAR1028	0,42	2,52	
	6	MPP TQ 426 MARC PELIKAN PIZA MAR1028	0,42	2,52	
	19	MPP VD 420 MARC PELIKAN PERM MAR1017	0,34	6,46	
	6	NOKIA 105	28,07	168,42	
	6	NOTITAS 2X2 MINI CUBO PASTEL REF 6543	0,91	5,46	
	6	NOTITAS 3X3 CUBO NEON REF 2811	2,34	14,04	
	13	NOTITAS ADHESIVAS EAGLE C FUERTES 3X3 6544N	0,47	6,11	
	45	NOTITAS EAGLE BIC T 3X3 100H	0,35	15,75	
	16	PALETA HELADO BLANCA	0,33	5,28	
	20	PALETA HELADO COLOR	0,65	13,00	
	9	PANTALLA 10.1 LED SLIM	82,00	738,00	
	5	PANTALLA PARA PORTATIL LED SLIM 14"	93,00	465,00	
	80	PASTAS ANILLAR POLI INEN JUEGO	0,15	12,00	
	14	PASTAS AZ PLASTICAS B A4 001266	0,08	1,12	
	15	PASTAS AZ PLASTICAS TR 001266	0,08	1,20	
	18	PASTAS BL PLASTICAS TR A4 001266	0,08	1,44	
	19	PASTAS LL PLASTICAS B A4	0,08	1,52	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 09

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	12	PASTAS LL PLASTICAS TR A4	0,08	0,96	
	20	PASTAS NG PLASTICAS B A4 001266	0,08	1,60	
	11	PASTAS RS PLASTICAS B A4	0,08	0,88	
	6	PASTAS RS PLASTICAS TR A4	0,08	0,48	
	9	PASTAS TQ PLASTICAS B A4	0,08	0,72	
	12	PASTAS TQ PLASTICAS TR A4 001266	0,08	0,96	
	6	PASTAS VD PLASTICAS B A4 001266	0,08	0,48	
	6	PASTAS VD PLASTICAS TR A4 001266	0,08	0,48	
	14	PERFORADO A4 2L X50H	0,32	4,48	
	65	PERFORADO A4 CUADROS X50H	0,32	20,80	
	30	PEN DRIVE HP V165T 8GB	4,10	123,00	
	31	PEN DRIVE HP V165W 8GB	4,10	127,10	
	12	PEN DRIVE HP 16 GB W165W	6,15	73,80	
	23	PF AM PAPEL FOSFOREC 50X70 663010	0,33	7,59	
	56	PF FC PAPEL FOSFOREC 50X70 663020	0,34	19,04	
	20	PF NJ PAPEL FOSFOREC 50X70 663040	0,34	6,80	
	35	PF RJ PAPEL FOSFOREC 50X70 663060	0,34	11,90	
	3	PINCEL 0 PLANO	0,12	0,36	
	12	PINCEL 10 PLANO	0,21	2,52	
	12	PINCEL 2 PLANO	0,13	1,56	
	24	PINCEL 4 PLANO	0,15	3,60	
	12	PINCEL 6 PLANO	0,17	2,04	
	24	PINCEL 8 PLANO	0,19	4,56	
	5	PINT BIC EVOLUTION X12 LARGA	1,90	9,50	
	5	PINT CARIOCA X12 CORTA C12	0,64	3,20	
	15	PINT BIC KIDS X12 CORTA	1,09	16,35	
	6	PINT CARIOCA X12 LARGA	1,21	7,26	
	27	PINT FABER TRIANG X12 LARGA 120512	2,27	61,29	
	5	PINT FABER X 12 CORTA 120012	1,28	6,40	
	5	PINT STAEDTLER X12 LARGA 144NC12 LCSTU147A	2,68	13,40	
	24	PINT. ARTESCO KIDS 12COL. TRIAN. GDE	1,76	42,24	
	2	PINT. PELIKAN 12COL. GRA. TRIANG.	2,16	4,32	
	2	PINT. STAEDTLER 12COL. GRANDE C C	2,58	5,16	
	3	PISTOLA SILICON CELINA PEQ. 1913 2309C	3,55	10,65	
	25	PK 100GR KRAFF 100GR 90X130	0,19	4,75	
	5	PORTAMIA BIC 0 5 ATLANTIS MECHANICAL	1,36	6,80	
	15	PORTAMIA LANTU 0 5 JEF CLIC MATIC JF LP 832	0,31	4,65	
	2	PORTATIL SATELLITE P35N-C5200X	840,00	1680,00	
	2	PORTATIL LENOVO E40 - 80	460,02	920,04	
	2	PORTATIL MINI HACER E31-111-C7FM	298,00	596,00	
	4	PORTATIL HP 14-AC115LA	500,54	2002,16	
	2	PORTATIL HP 14-AC142LA	282,38	564,76	
	1	PROCESADOR CORE I3- 4160 3.6 GHZ 1150	123,00	123,00	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 10

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	PROCESADOR CORE I5-4460 G	671,00	671,00	
	1	PROCESADOR CORE I5-6400	209,00	209,00	
	1	PROCESADOR CORE I7-4790	339,00	339,00	
	3	PROCESADOR DUAL INTEL DG31 PR	98,00	294,00	
	3	PROCESADOR INTEL DG41 RQ	64,00	192,00	
	2	PROTECTOR J1 ACE JHELLY	2,20	4,40	
	10	PROTECTOR HOJAS INEN CARIOCA	0,15	1,50	
	5	PROTECTOR J5 JHELLY DOBLE	3,07	15,35	
	2	PROTECTOR PANTALLA 15.6" MICA P/LAPTOP	2,73	5,46	
	1	PROTECTOR PANZALLA ANTI JP66	0,90	0,90	
	4	PROTECTOR PLASTICO TPV JI 2016	3,00	12,00	
	4	PROTECTOR PLASTICO TPV JI ACE	4,25	17,00	
	21	PUNZON ESCOLAR MADERA PEQ PMETALICA	0,13	2,73	
	2	RECARGADOR + PILAS AA, AAA RECARGABLES	11,20	22,40	
	46	RESMA DE PAPEL A4 R COPY LASER 75GR.	2,60	119,60	
	2	REGULADOR CD R2C AVR 1008	8,80	17,60	
	38	RESALT AM YOKA MAGIC	0,37	14,06	
	5	RESALT CL YOKA MAGIC	0,37	1,85	
	30	RESALT NJ YOKA MAGIC	0,37	11,10	
	50	RESALT RS YOKA MAGIC	0,37	18,50	
	28	RESALT VD YOKA MAGIC	0,37	10,36	
	1	ROMP. MAD. INEN 30PZ. CREATIV-COLIBRI	1,72	1,72	
	1	ROMPECABEZAS MAPA DE LOJA	2,71	2,71	
	12	ROMPECABEZAS MAPA DEL ECUADOR	2,71	32,52	
	1	ROUTER TP LINK 1 ANTENA	19,60	19,60	
	2	ROUTER TP LINK 150MPBS WIRELESS N/2.4GHZ	14,60	29,20	
	1	ROUTERS TP-LINK 300MBPS GIGABIT	53,00	53,00	
	8	ROUTERS TP-LINK 300MPBS INALAMBRICO	23,00	184,00	
	3	ROUTERS TP-LINK 150MPBS WIRELESS	14,60	43,80	
	2	ROUTERS TP-LINK 450MPBS AVANZADO N WIRELESS	30,00	60,00	
	2	RC A4 R COPY LACER 75 GR	2,50	5,00	
	36	SACAPUNTA 1S LANCER	0,22	7,92	
	22	SACAPUNTAS 1S MAPED BOOGY 2113	0,18	3,96	
	2	SAMSUNG GALAXY J1 ACE-BLANCO	111,40	222,80	
	1	SAMSUNG GALAXY J2 8GB	125,40	125,40	
	1	SAMSUNG GALAXY J3 6-GOLD	157,89	157,89	
	1	SAMSUNG GALAXY J7 16GGB, OCTA CORE DE 1,5GH	265,00	265,00	
	1	SAMSUNG J1 MINI - BLANCO	92,10	92,10	
	2	SAMSUNG J1 MINI - NEGRO	92,11	184,22	
	18	SC 100ML SILICON CELINA	0,58	10,44	
	36	SC 60ML SILICON CELINA LIQUIDO	0,42	15,12	
	36	SCOSH 12*20 NEWSTAR/MERGU 1 2 PEQ	0,14	5,04	

**TELECENTRO SARAGURO  
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 11

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	36	SCOSH 18x20 NEWSTAR/MERGU 3 4	0,23	8,28	
	2	SET PORTAMIA BIC PENCIL 2 0.5X 12 UIDADES	5,93	11,86	
	5	SILICON BARRA FINA KILO	4,90	24,50	
	18	SOBRE CD PLASTICO LANCER D	1,78	32,04	
	18	SOBRE PLAST. C BROCHE CARIOCA INEN	0,35	6,30	
	18	TABLA PERIODICO PEQ.	0,14	2,52	
	4	TABLET SAMSUNG TAB 4 3G SN	192,00	768,00	
	1	TARJ. VIDEO GEFORCE GT610 1GB MSI	38,50	38,50	
	3	TARJETA DE RED RJ45	42,00	126,00	
	5	TECLADO	3,50	17,50	
	1	TECLADO GENIUS KB-210 USB	8,90	8,90	
	2	TECLADO MINI PORTATIL HACER VS 122P	52,30	104,60	
	3	TECLADO GENIUS KB-8000X WIRELESS	14,50	43,50	
	1	TECLADOS HACER MINI V5	45,30	45,30	
	2	TECLADO HP CNY	62,20	124,40	
	50	TEMPERA X6 COL CARIOCA	1,10	55,00	
	15	TEP AZ TINTA PIZARRA EDDING BT30	4,05	60,75	
	24	TEP NG TINTA PIZARRA EDDING BT30	4,05	97,20	
	20	TEP RJ TINTA PIZARRA EDDING BT30	4,05	81,00	
	10	TEP VD TINTA PIZARRA EDDING BT30	4,05	40,50	
		TINTAS EPSON L200 L210 L355 (VARIOS COLORES)	6,00	162,00	
	5	TINTAS NEGRA CANON	2,60	13,00	
	29	TIJERA LANCER PASOLA 5CM TJ E 103 CB050	0,24	6,96	
	50	TIJERA PR LANCER/PASOLA 5CM	0,24	12,00	
	1	TOSHIBA SATELITE S55-B5157	1102,00	1102,00	
	2	TONER SAMSUNG MLT-DL 08S	64,00	128,00	
	2	TONER SAMSUNG MLT-DL 16L	88,00	176,00	
	2	TONER RICOH AFICIO MP 4000/5000	21,60	43,20	
	50	TP LINK ROUTER 1 ANTENA WR74 1ND 150MBPS	19,05	952,50	
	15	VINCHA	0,02	0,29	
	56	VINCHA ALEX	0,02	1,12	
	26	VINCHA CARIOCA	0,02	0,52	
<b>1.1.05</b>		<b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>			<b>90,35</b>
	6	CARPETAS FORDER VARIOS COLORES	0,30	1,80	
	9	CARPETAS ARCHIVADORAS	2,00	18,00	
	2	RESMAS DE HOJAS A4	3,5	7,00	
	2	CARTUCHOS DE IMPRESORA	13,5	27,00	
	2	GRAPADORA	4,5	9,00	
	1	SACAGRAPAS	0,45	0,45	
	1	PERFORADORA	1,1	1,10	
	10	LIBRETINES DE FACTURAS	2,5	25	
	4	ESFEROS Y MARCADORES	0,25	1,00	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS**

AL 01 DE JULIO DE 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FOLIO 12

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1.1.06</b>		<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>			<b>49,35</b>
	1	TRAPEADOR	4,50	4,50	
	2	ESCOBAS	1,50	3,00	
	2	DESINFECTANTE	16,5	33,00	
	1	JABON DE BAÑO	0,75	0,75	
	1	TOALLA DE MANOS	5,00	5,00	
	1	FRANELAS	2,50	2,50	
	2	PAPEL HIGUENICO	0,30	0,60	
<b>1.2</b>		<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>1.2.01</b>		<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			<b>1253,00</b>
	2	ESCRITORIOS CON TRES CAJON	150,00	300,00	
	12	MESAS PARA COMPUTADORAS	25,00	300,00	
	22	SILLAS	6,50	143,00	
	2	VITRINA	60,00	120,00	
	6	PERCHAS METALICAS	65,00	390,00	
<b>1.2.03</b>		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>10600,00</b>
	12	COMPUTADORAS	750,00	9000,00	
	2	COPIADORAS	800,00	1600,00	
		<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b>54387,86</b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.04</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR (Proveedores)</b>			<b>10400,00</b>
		JULIO CESAR LUNA CRUZ	700,00	700,00	
		TONERS	2000,00	2000,00	
		RENTERIA RENGEL RAUL	4200,00	4200,00	
		MUNDO DIGITAL	3500,00	3500,00	
<b>2.1.02</b>		<b>IEES POR PAGAR</b>			<b>135,45</b>
		Mes de junio 2016	135,45		
<b>2.1.06</b>		<b>IVA POR PAGAR</b>			<b>24,00</b>
		Mes de junio 2016	24,00		
		<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>10559,45</b>
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>		<b>CAPITAL APORTADO</b>			
<b>3.1.01</b>		CAPITAL APORTADO	43828,41	43828,41	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>43828,41</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>54387,86</b>

SARAGURO, 01 DE JULIO DEL 2016

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**TELECENTRO SARAGURO**

**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

**AL 01 DE JULIO DE 2016**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>42.534,86</b>
1.1.01	Caja	1.340,00	
1.1.02	Bancos	1.500,00	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	4.429,41	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	35.125,75	
1.1.06	Suministros de Oficina	90,35	
1.1.07	Suministros de Aseo y Limpieza	49,35	
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>11.853,00</b>
1.2.01	Muebles y Enseres	1.253,00	
1.2.03	Equipo de Computación	10.600,00	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>54.387,86</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.02	IESS por Pagar	135,45	
2.1.04	Cuentas por Pagar (Proveedores)	10.400,00	
2.1.06	IVA por Pagar	24,00	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01	Préstamo Bancario	6.000,00	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>16.559,45</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	Capital Aportado	37.828,41	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>37.828,41</u></b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>		<b><u>54.387,86</u></b>

SARAGURO, 01 DE JULIO DEL 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**FOLIO 1**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>1</b>			
1/7/2016	1.1.01	Caja		1.340,00	
	1.1.02	Bancos		1.500,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		4.429,41	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías		35.125,75	
	1.1.06	Suministros de Oficina		90,35	
	1.1.07	Suministro de Aseo y Limpieza		49,35	
	1.2.01	Muebles y Enseres		1.253,00	
	1.2.03	Equipo de Computación		10.600,00	
	2.1.02	IESS por Pagar			135,45
	2.1.04	Cuentas por Pagar (Proveedores)			10.400,00
	2.1.06	IVA por Pagar			24,00
	2.2.01	Préstamo Bancario			6.000,00
	3.1.01	Capital			37.828,41
		P/r Estado de Situación Inicial			
		<b>2</b>			
1/7/2016	1.1.01	Caja		193,18	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		0,66	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	0,66		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,16	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,16		
	4.1.01	Ventas			131,59
	4.1.01.01	Ventas 14%	131,59		
	2.1.04	IVA en Ventas			23,83
	4.1.02	Ingreso por Servicios			38,58
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01			
		<b>3</b>			
1/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		103,15	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			103,15
		P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 01			
		<b>4</b>			
1/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		16,09	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	16,09		
	1.1.08	IVA en Compras		2,25	
	1.1.01	Caja			18,34
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 01			
		<b>5</b>			
3/7/2016	1.1.01	Caja		442,99	
	4.1.01	Ventas			388,59
	4.1.01.01	Ventas 14%	388,59		
	2.1.04	IVA en Ventas			54,40
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02			
		<b>6</b>			
3/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		252,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			252,60
		P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 02			
		<b>7</b>			
4/7/2016	1.1.01	Caja		84,45	
	4.1.01	Ventas			74,08
	4.1.01.01	Ventas 14%	74,08		
	2.1.04	IVA en Ventas			10,37
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03			
		<b>8</b>			
4/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		64,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			64,80
		P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 03			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>55.548,19</b>	<b>55.548,19</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>55.548,19</b>	<b>55.548,19</b>
		<b>9</b>			
6/7/2016	1.1.01	Caja		500,00	
	4.1.01	Ventas			438,60
	4.1.01.01	Ventas 14%	438,60		
	2.1.01	IVA en Ventas			61,40
		P/r Venta de mercadería s/anexo Nº 04			
		<b>10</b>			
6/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		384,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			384,00
		P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo Nº 04.			
		<b>11</b>			
7/7/2016	1.1.01	Caja		58,00	
	4.1.01	Ventas			40,38
	4.1.01.01	Ventas 14%	40,38		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			10,50
	2.1.01	IVA en Ventas			7,12
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo Nº 05.			
		<b>12</b>			
7/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		29,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			29,50
		P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo Nº 05.			
		<b>13</b>			
7/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		653,50	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	653,50		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)		13,00	
	1.1.08	IVA en Compras		93,31	
	1.1.01	Caja			759,81
		P/r Compra de mercadería s/anexo Nº 02.			
		<b>14</b>			
8/7/2016	1.1.01	Caja		780,20	
	4.1.01	Ventas			684,85
	4.1.01.01	Ventas 14%	681,10		
	4.1.01.02	Ventas 0%	3,75		
	2.1.01	IVA en Ventas			95,35
		P/r Venta de mercadería s/anexo Nº 06.			
		<b>15</b>			
8/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		612,74	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			612,74
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo Nº 06.			
		<b>16</b>			
9/7/2016	1.1.01	Caja		330,00	
	4.1.01	Ventas			289,47
	4.1.01.01	Ventas 14%	289,47		
	2.1.01	IVA en Ventas			40,53
		P/r Venta de mercadería s/anexo Nº 07.			
		<b>17</b>			
9/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		265,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			265,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo Nº 07.			
		<b>18</b>			
11/7/2016	1.1.01	Caja		72,02	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA		3,87	
	1.1.10.02	Anticipo de Retención del IVA 70%	3,87		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		1,11	
	1.1.09.01	Anticipo de Retención en la Fuente 1%	0,32		
	1.1.09.02	Anticipo de Retención en la Fuente 2%	0,79		
	4.1.01	Ventas			32,00
	4.1.01.02	Ventas 0%	32,00		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			39,47
	2.1.01	IVA en Ventas			5,53
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo Nº 08.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>59.344,44</b>	<b>59.344,44</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>59.344,44</b>	<b>59.344,44</b>
		<b>19</b>			
11/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		26,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaerías			26,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 08.			
		<b>20</b>			
12/7/2016	1.1.01	Caja		200,14	
	4.1.01	Ventas			125,56
	4.1.1.01	Ventas 14%	125,56		
	2.1.01	IVA en Ventas			24,58
	4.1.02	Ingreso por Servicios			50,00
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.			
		<b>21</b>			
12/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		118,37	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			118,37
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 09.			
		<b>22</b>			
14/7/2016	1.1.01	Caja		220,01	
	4.1.01	Ventas			192,99
	4.1.1.01	Ventas 14%	192,99		
	2.1.01	IVA en Ventas			27,02
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.			
		<b>23</b>			
14/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		133,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			133,90
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 10.			
		<b>24</b>			
15/7/2016	1.1.01	Caja		43,94	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA			4,21
	1.1.10.02	Anticipo de Retencion del IVA 70%	4,21		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente			0,86
	1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	0,86		
	2.1.01	IVA en Ventas			6,02
	4.1.02	Ingreso por Servicios			42,99
		P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11			
		<b>25</b>			
15/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		117,10	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	117,10		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)			7,00
	1.1.08	IVA en Compras			17,37
	1.1.01	Caja			141,47
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.			
		<b>26</b>			
15/7/2016	2.1.01	IESS por Pagar		135,45	
	2.1.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
	2.1.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	1.1.01	Caja			135,45
		P/r Pago de aportes al IESS del mes de junio del 2016.			
		<b>27</b>			
15/7/2016	2.1.06	IVA por Pagar		24,00	
	1.1.01	Caja			24,00
		P/r Pago al SRI del mes de junio del 2016.			
		<b>28</b>			
18/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		706,80	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	706,80		
	1.1.07	Iva en Compras			98,95
	1.1.01	Caja			805,75
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 04.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>61.198,54</b>	<b>61.198,54</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>61.198,54</b>	<b>61.198,54</b>
		<b>29</b>			
19/7/2016	1.1.01	Caja		38,08	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		1,47	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	1,47		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,35	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,35		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			35,00
	2.1.01	IVA en Ventas			4,90
		P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.			
		<b>30</b>			
20/7/2016	1.1.01	Caja		978,25	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		37,76	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	37,76		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		8,99	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	8,99		
	4.1.01	Ventas			899,12
	4.1.01.01	Ventas 14%	899,12		
	2.1.01	IVA en Ventas			125,88
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.			
		<b>31</b>			
20/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		728,75	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			728,75
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 13.			
		<b>32</b>			
20/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		280,76	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	280,76		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)		2,50	
	1.1.08	IVA en Compras		39,66	
	1.1.01	Caja			322,92
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.			
		<b>33</b>			
21/7/2016	1.1.01	Caja		278,88	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		2,66	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	2,66		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,63	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,63		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			63,31
	4.1.01	Ventas			184,21
	4.1.01.01	Ventas 14%	184,21		
	2.1.01	IVA en Ventas			34,65
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14			
		<b>34</b>			
21/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		150,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			150,00
		P/r El costo de mercadería vendida del s/anexo N° 14.			
		<b>35</b>			
21/7/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		45,30	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	45,30		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)		4,00	
	1.1.08	IVA en Compras		6,90	
	1.1.01	Caja			56,20
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.			
		<b>36</b>			
24/7/2016	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			78,95
	4.1.1.01	Ventas 14%	78,95		
	2.1.01	IVA en Ventas			11,05
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>63.893,48</b>	<b>63.893,48</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>63.893,48</b>	<b>63.893,48</b>
		<b>37</b>			
24/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		62,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			62,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 15.			
		<b>38</b>			
25/7/2016	1.1.01	Caja		8,71	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		0,33	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	0,33		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,08	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,08		
	4.1.01	Ventas			8,00
	4.1.01.01	Ventas 14%	8,00		
	2.1.01	IVA en Ventas			1,12
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.			
		<b>39</b>			
25/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		4,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			4,30
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 16.			
		<b>40</b>			
28/7/2016	1.1.01	Caja		276,73	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		4,38	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	4,38		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,89	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,89		
	4.1.01	Ventas			184,50
	4.1.01.01	Ventas 14%	169,26		
	4.1.01.02	Ventas 0%	15,24		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			64,74
	2.1.01	IVA en Ventas			32,76
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17			
		<b>41</b>			
28/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		129,25	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			129,25
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 17.			
		<b>42</b>			
29/7/2016	1.1.01	Caja		1.022,11	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		0,52	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	0,52		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,12	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,12		
	4.1.01	Ventas			897,15
	4.1.01.01	Ventas 14%	897,15		
	2.1.01	IVA en Ventas			125,60
		P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.			
		<b>43</b>			
29/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		739,12	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			739,12
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 18.			
		<b>44</b>			
31/7/2016	1.1.01	Caja		315,00	
	4.1.01	Ventas			276,32
	4.1.1.01	Ventas 14%	276,32		
	2.1.01	IVA en Ventas			38,68
		P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.			
		<b>45</b>			
31/7/2016	5.1.01	Costo de Ventas		250,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			250,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 19.			
		<b>SUMA Y PASAN</b>		<b>66.707,02</b>	<b>66.707,02</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>66.707,02</b>	<b>66.707,02</b>
		<b>46</b>			
31/7/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		816,00	
	6.1.03	Fondos de Reserva		37,49	
	6.1.04	Gasto Aporte Patronal		99,14	
	1.1.01	Caja			817,18
	2.1.02	IESS por Pagar			135,45
	2.1.02.01	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	2.1.02.02	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12			
		<b>47</b>			
31/7/2016	6.1.02	Provisiones Sociales		155,00	
	6.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	68,00		
	6.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.02.03	Vacaciones	34,00		
	2.1.03	Provisiones Sociales por Pagar			155,00
	2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	68,00		
	2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	53,00		
	2.1.03.03	Vacaciones por pagar	34,00		
		P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de julio.			
		<b>48</b>			
31/7/2016	6.1.13	Arriendo Local		120,00	
	1.1.04	IVA en Ventas		16,80	
	1.1.01	Caja			136,80
		P/r Pago del arriendo del mes de julio 2016.			
		<b>49</b>			
31/7/2016	6.1.05	Gastos Servicios Básicos		148,73	
	6.1.05.01	Energía Eléctrica	144,73		
	6.1.05.03	Agua	4,00		
	1.1.01	Caja			148,73
		P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016			
		<b>50</b>			
31/7/2016	2.1.04	IVA en Ventas		730,79	
	1.1.08	IVA en Compras			275,24
	1.1.10	Anticipo Retención IVA			55,86
	1.1.10.01	Anticipo Retención IVA 30%	43,40		
	1.1.10.02	Anticipo Retención IVA 70%	12,46		
	2.1.06	IVA por Pagar			399,69
		P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio.			
		<b>51</b>			
2/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		295,62	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	295,62		
	1.1.08	IVA en Compras		41,39	
	1.1.01	Caja			337,01
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 07.			
		<b>52</b>			
5/8/2016	1.1.01	Caja		1.512,72	
	4.1.01	Ventas			1326,26
	4.1.01.01	Ventas 14%	1296,26		
	4.1.01.02	Ventas 0%	30,00		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			4,37
	2.1.01	IVA en Ventas			182,09
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.			
		<b>53</b>			
5/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		1165,53	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			1165,53
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 20.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>71.846,23</b>	<b>71846,23</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>71.846,23</b>	<b>71.846,23</b>
		<b>54</b>			
8/8/2016	1.1.01	Caja		64,00	
	4.1.01	Ventas			38,60
	4.1.01.01	Ventas 14%	38,60		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			17,54
	2.1.01	IVA en Ventas			7,86
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.			
		<b>55</b>			
8/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		27,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			27,60
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 21.			
		<b>56</b>			
8/8/2016	1.1.01	Caja		1.950,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			1.950,00
		P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.			
		<b>57</b>			
10/8/2016	1.1.01	Caja		40,00	
	4.1.01	Ventas			17,55
	4.1.01.01	Ventas 14%	17,55		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			17,54
	2.1.01	IVA en Ventas			4,91
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.			
		<b>58</b>			
10/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		12,93	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			12,93
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 22.			
		<b>59</b>			
14/8/2016	1.1.01	Caja		3,00	
	4.1.02	Ingreso por Servicios			2,63
	2.1.01	IVA en Ventas			0,37
		P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.			
		<b>60</b>			
14/8/2016	2.1.01	IESS por Pagar		135,45	
	2.1.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
	2.1.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	1.1.01	Caja			135,45
		P/r Pago de aportes al IESS del mes de julio del 2016.			
		<b>61</b>			
15/8/2016	1.1.01	Caja		35,00	
	4.1.01	Ventas			30,70
	4.1.1.01	Ventas 14%	30,70		
	2.1.01	IVA en Ventas			4,30
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.			
		<b>62</b>			
15/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		28,07	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			28,07
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 24.			
		<b>63</b>			
16/8/2016	1.1.01	Caja		454,67	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA		5,24	
	1.1.10.02	Anticipo de Retención del IVA 70%	5,24		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		1,07	
	1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	1,07		
	4.1.01	Ventas			350,88
	4.1.01.01	Ventas 14%	350,88		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			53,49
	2.1.01	IVA en Ventas			56,61
		P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>74.603,26</b>	<b>74603,26</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>74.603,26</b>	<b>74.603,26</b>
		<b>64</b>			
16/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		298,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			298,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 25.			
		<b>65</b>			
17/8/2016	1.1.01	Caja		517,93	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA		1,72	
	1.1.10.02	Anticipo de Retencion del IVA 70%	1,72		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		0,35	
	1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	0,35		
	4.1.01	Ventas			438,60
	4.1.01.01	Ventas 14%	438,60		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			17,54
	2.1.01	IVA en Ventas			63,86
		P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.			
		<b>66</b>			
17/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		356,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			356,50
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 26.			
		<b>67</b>			
17/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		546,40	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	546,40		
	1.1.08	IVA en Compras		76,50	
	1.1.01	Caja			622,90
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 08.			
		<b>68</b>			
17/8/2016	2.1.06	IVA por Pagar		399,69	
	1.1.01	Caja			399,69
		P/r Pago al SRI del mes de julio 2016.			
		<b>69</b>			
18/8/2016	1.1.01	Caja		538,00	
	4.1.01	Ventas			471,93
	4.1.1.01	Ventas 14%	471,93		
	2.1.01	IVA en Ventas			66,07
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.			
		<b>70</b>			
18/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		405,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			405,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 27.			
		<b>71</b>			
18/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		65,35	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	65,35		
	1.1.08	IVA en Compras		9,15	
	1.1.01	Caja			74,50
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 09.			
		<b>72</b>			
19/8/2016	1.1.01	Caja		941,66	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		36,35	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	36,35		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		8,66	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	8,66		
	4.1.01	Ventas			865,50
	4.1.01.01	Ventas 14%	865,50		
	2.1.01	IVA en Ventas			121,17
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.			
		<b>73</b>			
19/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		627,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			627,50
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 28.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>79.432,02</b>	<b>79.432,02</b>

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>79.432,02</b>	<b>79.432,02</b>
		<b>74</b>			
19/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		653,45	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	653,45		
	1.1.08	IVA en Compras		91,48	
	1.1.01	Caja			744,93
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 10.			
		<b>75</b>			
22/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		392,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	392,00		
	1.1.08	IVA en Compras		54,88	
	1.1.01	Caja			446,88
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 11.			
		<b>76</b>			
24/8/2016	1.1.01	Caja		290,50	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		0,71	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	0,71		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,17	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,17		
	4.1.01	Ventas			194,20
	4.1.01.01	Ventas 14%	194,20		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			61,40
	2.1.01	IVA en Ventas			35,78
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.			
		<b>77</b>			
24/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		137,87	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			137,87
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 29.			
		<b>78</b>			
25/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		1.514,46	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	1514,46		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)		3,00	
	1.1.08	IVA en Compras		212,44	
	1.1.01	Caja			1.729,90
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 12.			
		<b>79</b>			
29/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		1.221,30	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	1221,30		
	1.1.08	Iva en Compras		170,98	
	1.1.01	Caja			1.392,28
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 13.			
		<b>80</b>			
30/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		43,82	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	43,82		
	1.1.08	Iva en Compras		6,13	
	1.1.01	Caja			49,95
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 14.			
		<b>81</b>			
31/8/2016	1.1.01	Caja		450,00	
	4.1.01	Ventas			394,74
	4.1.1.01	Ventas 14%	394,74		
	2.1.01	IVA en Ventas			55,26
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30			
		<b>82</b>			
31/8/2016	5.1.01	Costo de Ventas		295,31	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			295,31
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 30.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>84.970,52</b>	<b>84.970,52</b>

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>84.970,52</b>	<b>84.970,52</b>
		<b>83</b>			
31/8/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		39,73	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	39,73		
	1.1.08	IVA en Compras		5,56	
	1.1.01	Caja			45,29
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 15.			
		<b>84</b>			
31/8/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		816,00	
	6.1.03	Fondos de Reserva		37,49	
	6.1.04	Gasto Aporte Patronal		99,14	
	1.1.01	Caja			817,18
	2.1.02	IESS por Pagar			135,45
	2.1.02.01	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	2.1.02.02	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12			
		<b>85</b>			
31/8/2016	6.1.02	Provisiones Sociales		155,00	
	6.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	68,00		
	6.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.02.03	Vacaciones	34,00		
	2.1.03	Provisiones Sociales por Pagar			155,00
	2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	68,00		
	2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	53,00		
	2.1.03.03	Vacaciones por pagar	34,00		
		P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de agosto			
		<b>86</b>			
31/8/2016	6.1	Gastos Administrativos		120,00	
	6.1.13	Arriendo Local	120,00		
	1.1.04	IVA en Ventas		16,80	
	1.1.01	Caja			136,80
		P/r Pago del arriendo del mes de agosto 2016			
		<b>87</b>			
31/8/2016	6.1.05	Gastos Servicios Básicos		105,22	
	6.1.05.01	Energía Eléctrica	100,22		
	6.1.05.03	Agua	5,00		
	1.1.01	Caja			105,22
		P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto 2016			
		<b>88</b>			
31/8/2016	2.1.04	IVA en Ventas		598,28	
	1.1.04	Credito Tributario		131,05	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA			44,02
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	37,06		
	1.1.10.02	Anticipo de Retencion del IVA 70%	6,96		
	1.1.08	IVA en Compras			685,31
		P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto.			
		<b>89</b>			
1/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		132,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	132,00		
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)		3,50	
	1.1.08	IVA en Compras		18,97	
	1.1.01	Caja			154,47
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 16.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>87.249,26</b>	<b>87.249,26</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>87.249,26</b>	<b>87.249,26</b>
		<b>90</b>			
2/9/2016	1.1.01	Caja		120,00	
	4.1.01	Ventas			85,26
	4.1.01.01	Ventas 14%	85,26		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			20,00
	2.1.01	IVA en Ventas			14,74
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.			
		<b>91</b>			
2/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		66,17	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			66,17
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 31.			
		<b>92</b>			
5/9/2016	1.1.01	Caja		8,00	
	4.1.01	Ventas			7,02
	4.1.01.01	Ventas 14%	7,02		
	2.1.01	IVA en Ventas			0,98
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.			
		<b>93</b>			
5/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		6,05	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			6,05
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 32.			
		<b>94</b>			
7/9/2016	1.1.01	Caja		783,36	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA			30,24
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	30,24		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		7,20	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	7,20		
	4.1.01	Ventas			720,00
	4.1.01.01	Ventas 14%	720,00		
	2.1.01	IVA en Ventas			100,80
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.			
		<b>95</b>			
7/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		683,93	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			683,93
		P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 33.			
		<b>96</b>			
7/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		111,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	111,00		
	1.1.07	Iva en Compras		15,54	
	1.1.01	Caja			126,54
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 17.			
		<b>97</b>			
8/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		3.232,24	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	3128,24		
	1.1.05.02	Inventario de Mercaderías 0%	104,00		
	1.1.08	IVA en Compras		437,95	
	1.1.01	Caja			3.670,19
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 18.			
		<b>98</b>			
9/9/2016	1.1.01	Caja		10,21	
	4.1.01	Ventas			3,78
	4.1.01.01	Ventas 14%	3,78		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			5,18
	2.1.01	IVA en Ventas			1,25
		P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.			
		<b>99</b>			
9/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		2,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			2,90
		P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 34.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>92.764,05</b>	<b>92.764,05</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>92.764,05</b>	<b>92.764,05</b>
		<b>100</b>			
9/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		72,80	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	72,80		
	1.1.08	Iva en Compras		10,19	
	1.1.01	Caja			82,99
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 19.			
		<b>101</b>			
12/9/2016	1.1.01	Caja		734,32	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		0,55	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	0,55		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,13	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,13		
	4.1.01	Ventas			631,58
	4.1.01.01	Ventas 14%	631,58		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			13,16
	2.1.01	IVA en Ventas			90,26
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.			
		<b>102</b>			
12/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		524,64	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			524,64
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 35.			
		<b>103</b>			
12/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		106,51	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	106,51		
	1.1.07	Iva en Compras		14,91	
	1.1.01	Caja			121,42
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 20.			
		<b>104</b>			
13/9/2016	1.1.01	Caja		112,69	
	1.1.09	Anticipo Retencion en la Fuente		0,31	
	1.1.09.01	Anticipo Retencion en la Fuente 1%	0,31		
	4.1.01	Ventas			94,16
	4.1.01.01	Ventas 14%	63,16		
	4.1.01.02	Ventas 0%	31,00		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			8,77
	2.1.01	IVA en Ventas			10,07
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.			
		<b>105</b>			
13/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		71,66	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			71,66
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 36.			
		<b>106</b>			
14/9/2016	1.1.01	Caja		129,09	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA		3,27	
	1.1.10.02	Anticipo de Retencion del IVA 70%	3,27		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		0,67	
	1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	0,67		
	4.1.01	Ventas			65,80
	4.1.01.01	Ventas 14%	65,80		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			50,89
	2.1.01	IVA en Ventas			16,34
		P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.			
		<b>107</b>			
14/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		21,83	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			21,83
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 37.			
		<b>108</b>			
14/9/2016	2.1.01	IESS por Pagar		135,45	
	2.1.01.02	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
	2.1.01.01	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	1.1.01	Caja			135,45
		P/r Pago de aportes al IESS del mes de agosto del 2016.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>94.703,07</b>	<b>94.703,07</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>94.703,07</b>	<b>94.703,07</b>
		<b>109</b>			
15/9/2016	1.1.01	Caja		457,78	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA		23,21	
	1.1.10.01	Anticipo de Retención del IVA 30%	11,94		
	1.1.09.02	Anticipo de Retención del IVA 70%	11,27		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		5,14	
	1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%	2,84		
	1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	2,30		
	4.1.01	Ventas			239,93
	4.1.01.01	Ventas 14%	239,93		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			186,50
	2.1.01	IVA en Ventas			59,70
		P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.			
		<b>110</b>			
15/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		195,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			195,00
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 38.			
		<b>111</b>			
16/9/2016	1.1.01	Caja		22,80	
	4.1.02	Ingreso por Servicios			20,00
	2.1.01	IVA en Ventas			2,80
		P/r Servicio de fotocopias s/anexo N° 39			
		<b>112</b>			
16/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		192,90	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	192,90		
	1.1.08	Iva en Compras		27,01	
	1.1.01	Caja			219,91
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 21.			
		<b>113</b>			
17/9/2016	1.1.01	Caja		32,00	
	4.1.01	Ventas			28,07
	4.1.01.01	Ventas 14%	28,07		
	2.1.01	IVA en Ventas			3,93
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.			
		<b>114</b>			
17/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		21,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			21,60
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 40.			
		<b>115</b>			
18/9/2016	1.1.01	Caja		715,01	
	4.1.01	Ventas			627,20
	4.1.01.01	Ventas 14%	627,20		
	2.1.01	IVA en Ventas			87,81
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.			
		<b>116</b>			
18/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		598,47	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			598,47
		P/r El costo de mercadería vendida del Anexo N° 41.			
		<b>117</b>			
19/9/2016	1.1.01	Caja		375,00	
	4.1.01	Ventas			328,95
	4.1.01.01	Ventas 14%	328,95		
	2.1.01	IVA en Ventas			46,05
		P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.			
		<b>118</b>			
19/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		288,82	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			288,82
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 42.			
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		<b>97.657,81</b>	<b>97.657,81</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>97.657,81</b>	<b>97.657,81</b>
		<b>119</b>			
19/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		427,02	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	406,64		
	1.1.05.02	Inventario de Mercaderías 0%	20,38		
	1.1.08	IVA en Compras		56,93	
	1.1.01	Caja			483,95
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 22.			
		<b>120</b>			
19/9/2016	1.1.01	Caja		2.479,41	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			2.479,41
		P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.			
		<b>121</b>			
20/9/2016	2.1.04	Cuentas por Pagar (Proveedores)		700,00	
	1.1.01	Caja			700,00
		P/r Pago de la mecadería comprado a crédito Sr.Julio Cesar Luna Cruz según el inventario inicial.			
		<b>122</b>			
20/9/2016	1.1.01	Caja		220,56	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		5,04	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	5,04		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		1,20	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	1,20		
	4.1.01	Ventas			181,40
	4.1.01.01	Ventas 14%	181,40		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			17,55
	2.1.01	IVA en Ventas			27,85
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.			
		<b>123</b>			
20/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		107,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			107,50
		P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 43.			
		<b>124</b>			
20/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		180,20	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	180,20		
	1.1.08	Iva en Compras		25,23	
	1.1.01	Caja			205,43
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 23.			
		<b>125</b>			
21/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		731,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	731,00		
	1.1.08	Iva en Compras		102,34	
	1.1.01	Caja			833,34
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 24.			
		<b>126</b>			
22/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		135,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	135,00		
	1.1.08	IVA en Compras		18,90	
	1.1.01	Caja			153,90
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 25.			
		<b>127</b>			
23/9/2016	1.1.01	Caja		485,01	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		345,00	
		Sr. Mariano Contento	300,00		
		Sra. Zoila Quizhpe	45,00		
	4.1.01	Ventas			697,37
	4.1.01.01	Ventas 14%	697,37		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			30,71
	2.1.01	IVA en Ventas			101,93
		P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>103.678,15</b>	<b>103.678,15</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>103.678,15</b>	<b>103.678,15</b>
		<b>128</b>			
23/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		549,80	
	1.1.04	Inventario de Mercaderías			549,80
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 44.			
		<b>129</b>			
23/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		133,32	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	133,32		
	1.1.08	Iva en Compras		18,66	
	1.1.01	Caja			151,98
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 26.			
		<b>130</b>			
26/9/2016	1.1.01	Caja		220,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		894,41	
		Sra. Ana Chalán	894,41		
	4.1.01	Ventas			977,55
	4.1.01.01	Ventas 14%	977,55		
	2.1.01	IVA en Ventas			136,86
		P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.			
		<b>131</b>			
26/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		849,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			849,60
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 45.			
		<b>132</b>			
26/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		40,00	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	40,00		
	1.1.07	Iva en Compras		5,60	
	1.1.01	Caja			45,60
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 27.			
		<b>133</b>			
27/9/2016	1.1.01	Caja		700,01	
	4.1.01	Ventas			614,04
	4.1.01.01	Ventas 14%	614,04		
	2.1.01	IVA en Ventas			85,97
		P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.			
		<b>134</b>			
27/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		500,54	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			500,54
		P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 46.			
		<b>135</b>			
27/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		481,19	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	481,19		
	1.1.07	Iva en Compras		67,37	
	1.1.01	Caja			548,56
		P/r Compra de mercadería s/anexo N° 28.			
		<b>136</b>			
28/9/2016	1.1.01	Caja		361,35	
	1.1.10	Anticipo de Retencion del IVA		1,33	
	1.1.10.01	Anticipo de Retencion del IVA 30%	1,33		
	1.1.09	Anticipo de Retencion en la Fuente		0,32	
	1.1.09.01	Anticipo de Retencion en la Fuente 1%	0,32		
	4.1.01	Ventas			294,74
	4.1.01.01	Ventas 14%	294,73		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			23,68
	2.1.01	IVA en Ventas			44,58
		P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.			
		<b>137</b>			
28/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		273,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			273,00
		P/r El costo de mercadería vendida del s/anexo N° 47.			
		<b>VIENEN Y PASAN</b>		<b>108.774,65</b>	<b>108774,65</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>138</b>		<b>108.774,65</b>	<b>108.774,65</b>
29/9/2016	1.1.01	Caja		737,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		350,00	
		Sra. Carmen Tene	350,00		
	4.1.01	Ventas			935,97
	4.1.01.01	Ventas 14%	935,97		
	4.1.02	Ingreso por Servicios			17,54
	2.1.01	IVA en Ventas			133,49
		P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.			
		<b>139</b>			
29/9/2016	5.1.01	Costo de Ventas		778,64	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			778,64
		P/r El costo de mercadería vendida s/anexo Nro. 48.			
		<b>140</b>			
29/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		982,77	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	982,77		
	1.1.08	Iva en Compras		137,59	
	1.1.01	Caja			1.120,36
		P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 29.			
		<b>141</b>			
30/9/2016	1.1.05	Inventario de Mercaderías		338,09	
	1.1.05.01	Inventario de Mercaderías 14%	338,09		
	1.1.08	Iva en Compras		47,33	
	1.1.01	Caja			385,42
		P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 30.			
		<b>142</b>			
30/9/2016	6.1.01	Sueldos y Salarios		816,00	
	6.1.03	Fondos de Reserva		37,49	
	6.1.04	Gasto Aporte Patronal		99,14	
	1.1.01	Caja			817,18
	2.1.02	IESS por Pagar			135,45
	2.1.02.01	Aporte Patronal IESS por Pagar	99,14		
	2.1.02.02	Aporte Personal IESS por Pagar	36,31		
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre			
		<b>143</b>			
30/9/2016	6.1.02	Provisiones Sociales		155,00	
	6.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	68,00		
	6.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	53,00		
	6.1.02.03	Vacaciones	34,00		
	2.1.03	Provisiones Sociales por Pagar			155,00
	2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	68,00		
	2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	53,00		
	2.1.03.03	Vacaciones por pagar	34,00		
		P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de			
		<b>144</b>			
30/9/2016	6.1	Gastos Administrativos		120,00	
	6.1.13	Arriendo Local	120,00		
	1.1.04	IVA en Ventas		16,80	
	1.1.01	Caja			136,80
		P/r Pago del arriendo del mes de septiembre 2016.			
		<b>145</b>			
30/9/2016	6.1.05	Gastos Servicios Básicos		132,74	
	6.1.05.01	Energía Eléctrica	128,74		
	6.1.05.03	Agua	4,00		
	1.1.01	Caja			132,74
		P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>113.523,24</b>	<b>113.523,24</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>113.523,24</b>	<b>113.523,24</b>
		<b>146</b>			
30/9/2016	6.1.06	Consumo Suministros de Oficina		27,11	
	1.1.06	Suministros de Oficina			27,11
		P/r Ajuste de consumo de suministro de oficina en los 3 meses			
		<b>147</b>			
30/9/2016	6.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza		14,80	
	1.1.07	Suministros de Aseo y Limpieza			14,80
		P/r Ajuste de consumo de suministro de aseo y limpieza en los 3 meses			
		<b>148</b>			
30/9/2016	6.2.01	Cuentas Incobrables		3,97	
	1.1.11	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			3,97
		P/r Ajuste de provisión de cuentas incobrables.			
		<b>149</b>			
30/9/2016	6.1.08	Depreciación Muebles y Enseres		28,19	
	1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			28,19
		P/r Las depreciaciones de propiedad y equipo de los 3 meses.			
		<b>150</b>			
30/9/2016	6.1.09	Depreciación de Equipo de Computación		591,83	
	1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación			591,83
		P/r Las depreciaciones de propiedad y equipo de los 3 meses.			
		<b>151</b>			
30/9/2016	2.1.01	IVA en Ventas		965,41	
	1.1.04	Credito Tributario		119,55	
	1.1.10	Anticipo de Retención del IVA			63,64
	1.1.10.01	Anticipo de Retención del IVA 30%	49,10		
	1.1.10.02	Anticipo de Retención del IVA 70%	14,54		
	1.1.08	IVA en Compras			1.021,32
		P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016			
		<b>152</b>			
30/9/2016	4.1.01	Ventas		15.588,14	
	5.1.01	Costo de Ventas			12.947,94
	4.1.03	Utilidad Bruta en Ventas			2.640,20
		P/r Utilidad bruta de las ventas del periodo			
		<b>153</b>			
30/9/2016	4.1.03	Utilidad Bruta en Ventas		2.640,20	
	4.1.02	Ingresos por Servicios		913,08	
	7.1.01	Resumen Pérdidas y Ganancias			3.553,28
		P/r Cierre de las cuentas de ingreso			
		<b>154</b>			
30/9/2016	7.1.01	Resumen Pérdidas y Ganancias		4.768,48	
	6.1.01	Sueldos y Salarios			2.448,00
	6.1.02	Provisiones Sociales			465,00
	6.1.03	Fondos de Reserva			112,47
	6.1.04	Gasto Aporte Patronal			297,42
	6.1.05	Gasto Servicios Básicos			386,69
	6.1.06	Consumo Suministros de Oficina			27,11
	6.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza			14,80
	6.1.08	Depreciación Muebles y Enseres			28,19
	6.1.09	Depreciación de Equipo de Computación			591,83
	6.1.10	Otros Gastos (Logística)			33,00
	6.1.11	Arriendo Local			360,00
	6.2.01	Cuentas Incobrables			3,97
		P/r Cierre de la cuenta de gasto			
		<b>155</b>			
30/9/2016	7.1.01	Resumen Pérdidas y Ganancias		(1.215,20)	
	3.2.02	(-) Pérdida del Ejercicio			(1.215,20)
		P/r Resultado neto del ejercicio			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>137.968,80</b>	<b>137.968,80</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FOLIO 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>137.968,80</b>	<b>137.968,80</b>
		<b>156</b>			
30/9/2016	3.2.02	(-) Pérdida del Ejercicio		(1.215,20)	
	3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio			(1.215,20)
		P/r La utilidad neta del periodo contable.			
		<b>SUMAS TOTALES</b>		<b>136.753,60</b>	<b>136.753,60</b>

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1340,00		1.340,00
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	193,18		1.533,18
1-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 01	4/1		18,34	1.514,84
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1	442,99		1.957,83
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1	84,45		2.042,28
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2	500,00		2.542,28
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2	58,00		2.600,28
8-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 02.	13/2		759,81	1.840,47
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2	780,20		2.620,67
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2	330,00		2.950,67
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	72,02		3.022,69
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3	200,14		3.222,83
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	22/3	220,01		3.442,84
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	43,94		3.486,78
15-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.	25/3		141,47	3.345,31
15-jul-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de junio del 2016.	26/3		135,45	3.209,86
15-jul-16	P/r Pago al SRI del mes de junio del 2016.	27/3		24,00	3.185,86
18-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 04.	28/3		805,75	2.380,11
19/7/2016	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4	38,08		2.418,19
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	978,25		3.396,44
20-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.	32/4		322,92	3.073,52
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	278,88		3.352,40
21-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.	35/4		56,20	3.296,20
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	36/4	90,00		3.386,20
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	8,71		3.394,91
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	276,73		3.671,64
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	1022,11		4.693,75
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5	315,00		5.008,75
31-jul-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12	46/6		817,18	4.191,57
31-jul-16	P/r Pago del arriendo del mes de julio 2016.	48/6		136,80	4.054,77
31-jul-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016	49/6		148,73	3.906,04
2-ago-16	P/R Compra de mercadería S/ANEXO NRO. 07	51/6		337,01	3.569,03
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6	1512,72		5.081,75
8-ago-16	P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.	54/7	64,00		5.145,75
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	56/7	1950,00		7.095,75
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7	40,00		7.135,75
14-ago-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.	59/7	3,00		7.138,75
14-ago-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de julio del 2016.	60/7		135,45	7.003,30
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7	35,00		7.038,30
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	454,67		7.492,97
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	517,93		8.010,90
17-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 08.	67/8		622,90	7.388,00
17-ago-16	P/r Pago al SRI del mes de julio 2016.	68/8		399,69	6.988,31
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>9231,39</b>	<b>4.843,36</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1340,00		1.340,00
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	193,18		1.533,18
1-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 01	4/1		18,34	1.514,84
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1	442,99		1.957,83
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1	84,45		2.042,28
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2	500,00		2.542,28
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2	58,00		2.600,28
8-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 02.	13/2		759,81	1.840,47
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2	780,20		2.620,67
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2	330,00		2.950,67
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	72,02		3.022,69
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3	200,14		3.222,83
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	22/3	220,01		3.442,84
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	43,94		3.486,78
15-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.	25/3		141,47	3.345,31
15-jul-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de junio del 2016.	26/3		135,45	3.209,86
15-jul-16	P/r Pago al SRI del mes de junio del 2016.	27/3		24,00	3.185,86
18-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 04.	28/3		805,75	2.380,11
19/7/2016	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4	38,08		2.418,19
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	978,25		3.396,44
20-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.	32/4		322,92	3.073,52
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	278,88		3.352,40
21-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.	35/4		56,20	3.296,20
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	36/4	90,00		3.386,20
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	8,71		3.394,91
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	276,73		3.671,64
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	1022,11		4.693,75
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5	315,00		5.008,75
31-jul-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12	46/6		817,18	4.191,57
31-jul-16	P/r Pago del arriendo del mes de julio 2016.	48/6		136,80	4.054,77
31-jul-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016	49/6		148,73	3.906,04
2-ago-16	P/R Compra de mercadería S/ANEXO NRO. 07	51/6		337,01	3.569,03
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6	1512,72		5.081,75
8-ago-16	P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.	54/7	64,00		5.145,75
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	56/7	1950,00		7.095,75
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7	40,00		7.135,75
14-ago-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.	59/7	3,00		7.138,75
14-ago-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de julio del 2016.	60/7		135,45	7.003,30
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7	35,00		7.038,30
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	454,67		7.492,97
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	517,93		8.010,90
17-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 08.	67/8		622,90	7.388,00
17-ago-16	P/r Pago al SRI del mes de julio 2016.	68/8		399,69	6.988,31
18-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.	69/8	538,00		7.526,31
18-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 09.	71/8		74,50	7.451,81
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8	941,66		8.393,47
19-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 10.	74/9		744,93	7.648,54
22-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 11.	75/9		446,88	7.201,66
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9	290,50		7.492,16
25-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 12.	78/9		1.729,90	5.762,26
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>13620,17</b>	<b>7.857,91</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>13620,17</b>	<b>7857,91</b>	
29-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 13.	79/9		1.392,28	4.369,98
30-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 14.	80/9		49,95	4.320,03
31-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30	81/9	450,00		4.770,03
31-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 15.	83/10		45,29	4.724,74
31-ago-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12	84/10		817,18	3.907,56
31-ago-16	P/r Pago del arriendo del mes de agosto 2016	86/10		136,80	3.770,76
31-ago-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto 2016	87/10		105,22	3.665,54
1-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 16.	89/10		154,47	3.511,07
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/11	120,00		3.631,07
5-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.	92/11	8,00		3.639,07
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11	783,36		4.422,43
7-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 17.	96/11		126,54	4.295,89
8-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 18.	97/11		3670,19	625,70
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11	10,21		635,91
9-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 19.	100/12		82,99	552,92
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12	734,32		1.287,24
12-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 20.	103/12		121,42	1.165,82
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12	112,69		1.278,51
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12	129,09		1.407,60
14-sep-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de agosto del 2016.	108/12		135,45	1.272,15
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	457,78		1.729,93
16-sep-16	P/r Servicio de fotocopias s/anexo N° 39	111/13	22,80		1.752,73
16-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 21.	112/13		219,91	1.532,82
17-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.	113/13	32,00		1.564,82
18-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.	115/13	715,01		2.279,83
19-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.	117/13	375,00		2.654,83
19-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 22.	119/14		483,95	2.170,88
19-sep-16	P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.	120/14	2479,41		4.650,29
20-sep-16	P/r Pago de la mercadería comprado a crédito Sr. Julio Cesar Luna Cruz	121/14		700,00	3.950,29
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14	220,56		4.170,85
20-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 23.	124/14		205,43	3.965,42
21-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 24.	125/14		833,34	3.132,08
22-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 25.	126/14		153,90	2.978,18
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	129/14	485,01		3.463,19
23-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 26.	127/15		151,98	3.311,21
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/15	220,00		3.531,21
26-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 27.	132/15		45,60	3.485,61
27-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.	133/15	700,01		4.185,62
27-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 28.	135/15		548,56	3.637,06
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15	361,35		3.998,41
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16	737,00		4.735,41
29-sep-16	P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 29.	140/16		1120,36	3.615,05
30-sep-16	P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 30.	141/16		385,42	3.229,63
31/9/2016	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre s/anexo N°	142/16		817,18	2.412,45
31/9/2016	P/r Pago del arriendo del mes de septiembre 2016.	144/16		136,80	2.275,65
31/9/2016	P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016	145/16		132,74	2.142,91
	<b>SUMAN</b>		<b>22773,77</b>	<b>20630,86</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>2142,91</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.02**

**CUENTA: BANCOS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1500,00		1.500,00
	<b>SUMAN</b>		<b>1500,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>1500,00</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.03**

**CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	4429,41		4.429,41
8-ago-16	P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.	56/7		1950,00	2.479,41
19-sep-16	P/r Devolución de la cuentas por cobrar según el inventario inicial.	120/14		2479,41	0,00
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14	345,00		345,00
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/15	894,41		1.239,41
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16	350,00		1.589,41
	<b>TOTAL</b>		<b>6018,82</b>	<b>4429,41</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>1589,41</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.04**

**CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto 2016	87/10	131,05		131,05
30-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17	119,55		250,60
	<b>TOTAL</b>		<b>250,60</b>	<b>0,00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>250,60</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.05**

**CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	A ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1	35125,75		35.125,75
1-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 01	3/1		103,15	35.022,60
1-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 01	4/1	16,09		35.038,69
3-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 02	6/1		252,60	34.786,09
4-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 03	8/1		64,80	34.721,29
6-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 04.	10/2		384,00	34.337,29
7-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 05.	12/2		29,50	34.307,79
7-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 02.	13/2	653,50		34.961,29
8-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 06.	15/2		612,74	34.348,55
9-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 07.	17/2		265,00	34.083,55
11-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 08.	19/3		26,00	34.057,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>35795,34</b>	<b>1737,79</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.05**

**CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>35795,34</b>	<b>1737,79</b>	
12-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 09.	21/3		118,37	33.939,18
14-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 10.	23/3		133,90	33.805,28
15-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.	25/3	117,10		33.922,38
18-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 04.	28/3	706,80		34.629,18
20-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 13.	31/4		728,75	33.900,43
20-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.	32/4	280,76		34.181,19
21-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida del s/anexo N° 14.	34/4		150,00	34.031,19
21-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.	35/4	45,30		34.076,49
24-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 15.	37/5		62,00	34.014,49
25-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 16.	39/5		4,30	34.010,19
28-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 17.	41/5		129,25	33.880,94
29-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 18.	43/5		739,12	33.141,82
31-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 19.	45/5		250,00	32.891,82
2-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 07.	51/6	295,62		33.187,44
5-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 20.	53/6		1165,53	32.021,91
8-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 21.	55/7		27,60	31.994,31
10-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 22.	58/7		12,93	31.981,38
15-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 24.	62/7		28,07	31.953,31
16-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 25.	64/8		298,00	31.655,31
17-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 26.	66/8		356,50	31.298,81
17-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 08.	67/8	546,40		31.845,21
18-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 27.	70/8		405,00	31.440,21
18-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 09.	71/8	65,35		31.505,56
19-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 28.	73/8		627,50	30.878,06
19-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 10.	74/9	653,45		31.531,51
22-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 11.	75/9	392,00		31.923,51
24-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 29.	77/9		137,87	31.785,64
25-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 12.	78/9	1514,46		33.300,10
29-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 13.	79/9	1221,30		34.521,40
30-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 14.	80/9	43,82		34.565,22
31-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 30.	82/9		295,31	34.269,91
31-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 15.	83/10	39,73		34.309,64
1-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 16.	89/10	132,00		34.441,64
2-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 31.	91/11		66,17	34.375,47
5-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 32.	93/11		6,05	34.369,42
7-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 33.	95/11		683,93	33.685,49
7-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 17.	96/11	111,00		33.796,49
8-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 18.	97/11	3232,24		37.028,73
9-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 34.	99/11		2,90	37.025,83
9-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 19.	100/12	72,80		37.098,63
12-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 35.	102/12		524,64	36.573,99
12-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 20.	103/12	106,51		36.680,50
13-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 36.	105/12		71,66	36.608,84
14-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 37.	107/12		21,83	36.587,01
15-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 38.	110/13		195,00	36.392,01
16-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 21.	112/13	192,90		36.584,91
17-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 40.	114/13		21,60	36.563,31
18-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo N° 41.	116/13		598,47	35.964,84
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>45564,88</b>	<b>9600,04</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.06		CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	90,35		90,35
30-sep-16	P/r Ajuste de consumo de suministro de oficina en los 3 meses	146/17		27,11	63,24
	<b>TOTAL</b>		<b>90,35</b>	<b>27,11</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>63,24</b>		

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.07		CUENTA: SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	49,35		49,35
30-sep-16	Ajuste por consumo de Suministro de Aseo y Limpieza en 3 meses	147/17		14,80	34,55
	<b>TOTAL</b>		<b>49,35</b>	<b>14,80</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>34,55</b>		

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.08		CUENTA: IVA EN COMPRAS			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 01	4/1	2,25		2,25
7-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 02.	13/2	93,31		95,56
15-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.	25/2	17,37		112,93
18-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 04.	28/3	98,95		211,88
20-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.	32/4	39,66		251,54
21-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.	35/4	6,90		258,44
31-jul-16	P/r Pago del arriendo del mes de julio 2016.	48/6	16,80		275,24
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio 2016	50/6		275,24	0,00
2-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 07.	51/6	41,39		41,39
17-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 08.	67/8	76,50		117,89
18-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 09.	71/8	9,15		127,04
19-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 10.	74/9	91,48		218,52
20-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 11.	75/9	54,88		273,40
25-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 12.	78/9	212,44		485,84
25-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 13.	79/9	170,98		656,82
30-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 14.	80/9	6,13		662,95
31-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 15.	83/10	5,56		668,51
31-ago-16	P/r Pago del arriendo del mes de agosto 2016	86/10	16,80		685,31
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto 2016	88/10		685,31	0,00
1-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 16.	89/10	18,97		18,97
7-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 17.	96/11	15,54		34,51
8-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 18.	97/11	437,95		472,46
9-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 19.	100/12	10,19		482,65
12-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 20.	103/12	14,91		497,56
16-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 21.	112/12	27,01		524,57
19-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 22.	119/14	56,93		581,50
20-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 23.	124/14	25,23		606,73
21-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 24.	125/14	102,34		709,07
22-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 25.	126/15	18,90		727,97
23-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 26.	129/15	18,66		746,63
26-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 27.	132/15	5,60		752,23
27-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 28.	135/15	67,37		819,60
29-sep-16	P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 29.	140/16	137,59		957,19
30-sep-16	P/r Compra de mercaderías s/anexo N° 30.	141/16	47,33		1.004,52
30-sep-16	P/r Pago del arriendo del mes de septiembre 2016.	144/16	16,80		1.021,32
30-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17		1021,32	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1021,32</b>	<b>1021,32</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.09**

**NTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	0,16		0,16
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	1,11		1,27
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	0,86		2,13
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4	0,35		2,48
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	8,99		11,47
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	0,63		12,10
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	0,08		12,18
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	0,89		13,07
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	0,12		13,19
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	1,07		14,26
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	0,35		14,61
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8	8,66		23,27
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9	0,17		23,44
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11	7,20		30,64
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12	0,13		30,77
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12	0,31		31,08
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12	0,67		31,75
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	5,14		36,89
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14	1,20		38,09
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15	0,32		38,41
	<b>TOTAL</b>		<b>38,41</b>	<b>0,00</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>38,41</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.09.01**

**A: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 1%**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	0,16		0,16
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	0,32		0,48
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4	0,35		0,83
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	8,99		9,82
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	0,63		10,45
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	0,08		10,53
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	0,12		10,65
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8	8,66		19,31
25-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9	0,17		19,48
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11	7,20		26,68
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12	0,13		26,81
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12	0,31		27,12
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	2,84		29,96
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14	1,20		31,16
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15	0,32		31,48
	<b>TOTAL</b>		<b>31,48</b>		

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.09.02**

**A: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE 2%**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	0,79		0,79
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	0,86		1,65
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	0,89		2,54
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	1,07		3,61
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	0,35		3,96
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12	0,67		4,63
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	2,30		6,93
	<b>TOTAL</b>		<b>6,93</b>		
	<b>SALDO</b>		<b>6,93</b>		

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.1.10**

**CUENTA: ANTICIPO RETENCION DEL IVA**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	0,66		0,66
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	3,87		4,53
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	4,21		8,74
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/14	1,47		10,21
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	37,76		47,97
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	2,66		50,63
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	0,33		50,96
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	4,38		55,34
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	0,52		55,86
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio.	50/6		55,86	0,00
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	5,24		5,24
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	1,72		6,96
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8	36,35		43,31
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9	0,71		44,02
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto.	89/10		44,02	0,00
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11	30,24		30,24
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12	0,55		30,79
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12	3,27		34,06
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	23,21		57,27
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14	5,04		62,31
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15	1,33		63,64
28-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17		63,64	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>163,52</b>	<b>163,52</b>	
	<b>SALDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.10.01

CUENTA: ANTICIPO RETENCION DEL IVA 30%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1	0,66		0,66
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4	1,47		2,13
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4	37,76		39,89
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4	2,66		42,55
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5	0,33		42,88
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5	0,52		43,40
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio.	50/6		43,40	0,00
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8	36,35		36,35
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9	0,71		37,06
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto.	88/10		37,06	
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11	30,24		67,30
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12	0,55		67,85
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	11,94		79,79
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14	5,04		84,83
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15	1,33		86,16
30-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17		49,10	37,06
	<b>TOTAL</b>		<b>129,56</b>	<b>129,56</b>	
	<b>SALDO</b>			<b>0,00</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.10.02

CUENTA: ANTICIPO RETENCION DEL IVA 70%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2	3,87		3,87
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3	4,21		8,08
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5	4,38		12,46
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio.	50/6		12,46	0,00
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7	5,24		5,24
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8	1,72		6,96
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto.	88/10		6,96	0,00
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12	3,27		10,23
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13	11,27		21,50
30-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17		14,54	6,96
	<b>TOTAL</b>		<b>33,96</b>	<b>33,96</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 1.1.11

(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	Ajuste por Provision de Cuentas Incobrables	148/17		3,97	3,97
	<b>TOTAL</b>			<b>3,97</b>	<b>0,00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>3,97</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.2.01**

**CUENTA: MUEBLES Y ENSERES**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1253,00		1.253,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1253,00</b>		
	<b>SALDO</b>		<b>1253,00</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.2.02**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/R Depreciacion del activo no corriente	149/17		28,19	28,19
	<b>TOTAL</b>			<b>28,19</b>	
	<b>SALDO</b>			<b>28,19</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.2.03**

**CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	10600,00		10.600,00
	<b>TOTAL</b>		<b>10600,00</b>		
	<b>SALDO</b>		<b>10600,00</b>		

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 1.2.04**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/R Depreciacion Equipo de Computacion (activo no corriente)	150/17		591,83	591,83
	<b>TOTAL</b>			<b>591,83</b>	
	<b>SALDO</b>			<b>591,83</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.01**

**CUENTA: IVA EN VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1		23,83	23,83
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1		54,40	78,23
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1		10,37	88,60
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2		61,40	150,00
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2		7,12	157,12
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2		95,35	252,47
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2		40,53	293,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>293,00</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.01**

**CUENTA: IVA EN VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>293,00</b>	
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2		5,53	298,53
14-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3		24,58	323,11
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	22/3		27,02	350,13
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3		6,02	356,15
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4		4,90	361,05
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4		125,88	486,93
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4		34,65	521,58
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	36/4		11,05	532,63
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5		1,12	533,75
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5		32,76	566,51
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5		125,60	692,11
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5		38,68	730,79
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio 2016	58/6	730,79		0,00
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6		182,09	182,09
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	54/7		7,86	189,95
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7		4,91	194,86
14-ago-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.	59/7		0,37	195,23
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7		4,30	199,53
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7		56,61	256,14
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8		63,86	320,00
18-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.	69/8		66,07	386,07
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8		121,17	507,24
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9		35,78	543,02
31-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30	81/9		55,26	598,28
31-ago-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de agosto 2016	88/10	598,28		0,00
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/11		14,74	14,74
5-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.	92/11		0,98	15,72
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11		100,80	116,52
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11		1,25	117,77
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	100/12		90,26	208,03
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		10,07	218,10
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12		16,34	234,44
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13		59,70	294,14
16-sep-16	P/r Servicio de fotocopias s/anexo N° 39	111/13		2,80	296,94
17-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.	113/13		3,93	300,87
18-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.	115/13		87,81	388,68
19-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.	117/13		46,05	434,73
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14		27,85	462,58
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14		101,93	564,51
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/15		136,86	701,37
27-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.	133/15		85,97	787,34
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15		44,58	831,92
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16		133,49	965,41
30-sep-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de septiembre 2016	151/17	965,41		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2294,48</b>	<b>2294,48</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

DIGO: 2.1.01.01

CUENTA: IVA EN VENTAS 14%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1		23,83	23,83
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1		54,40	78,23
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1		10,37	88,60
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2		61,40	150,00
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2		7,12	157,12
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2		95,35	252,47
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2		40,53	293,00
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2		5,53	298,53
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3		24,58	323,11
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	22/3		27,02	350,13
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3		6,02	356,15
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4		4,90	361,05
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4		125,88	486,93
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4		34,65	521,58
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	36/4		11,05	532,63
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5		1,12	533,75
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5		32,76	566,51
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5		125,60	692,11
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5		38,68	730,79
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6		182,09	912,88
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	54/7		7,86	920,74
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7		4,91	925,65
14-ago-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.	59/7		0,37	926,02
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7		4,30	930,32
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7		56,61	986,93
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8		63,86	1.050,79
18-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.	69/8		66,07	1.116,86
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8		121,17	1.238,03
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9		35,78	1.273,81
31-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30	81/9		55,26	1.329,07
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/11		14,74	1.343,81
5-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.	92/11		0,98	1.344,79
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11		100,80	1.445,59
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11		1,25	1.446,84
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12		90,26	1.537,10
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		10,07	1.547,17
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12		16,34	1.563,51
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13		59,70	1.623,21
16-sep-16	P/r Servicio de fotocopias s/anexo N° 39	111/13		2,80	1.626,01
17-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.	113/13		3,93	1.629,94
18-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.	115/13		87,81	1.717,75
19-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.	117/13		46,05	1.763,80
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14		27,85	1.791,65
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14		101,93	1.893,58
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/15		136,86	2.030,44
27-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.	133/15		85,97	2.116,41
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15		44,58	2.160,99
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16		133,49	2.294,48
	<b>TOTAL</b>			<b>2294,48</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.02**

**CUENTA: IESS POR PAGAR**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		135,45	-135,45
15-jul-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de junio del 2016.	26/3	135,45		0,00
31-jul-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12	46/6		135,45	-135,45
14-ago-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de julio del 2016.	60/7	135,45		0,00
31-ago-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12	84/10		135,45	-135,45
14-sep-16	P/r Pago de aportes al IESS del mes de agosto del 2016.	108/12	135,45		0,00
30-sep-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre s/anexo N°	142/16		135,45	-135,45
	<b>TOTAL</b>		<b>406,35</b>	<b>541,80</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.03**

**CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de julio.	47/6		155,00	155,00
31-ago-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de agosto	85/10		155,00	310,00
30-sep-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de septiembre.	143/16		155,00	465,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>465,00</b>	<b>0,00</b>

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.04**

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		10400,00	10.400,00
20-sep-16	P/r Pago de la mecadería comprado a crédito Sr. Julio Cesar Luna Cruz según el inventario inicial.	121/14	700,00		9.700,00
	<b>TOTAL</b>		<b>700,00</b>	<b>10400,00</b>	
	<b>SALDO</b>			<b>9700,00</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.1.06**

**CUENTA: IVA POR PAGAR**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	POR ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1/1		24,00	24,00
15-jul-16	P/r Pago al SRI del mes de junio del 2016.	27/3	24,00		0,00
31-jul-16	P/r Ajuste de cuentas por pagar IVA del mes de julio 2016	50/6		399,69	-399,69
17-ago-16	P/r Pago al SRI del mes de julio 2016.	68/8	399,69		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>423,69</b>	<b>423,69</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 2.2.01**

**CUENTA: PRESTAMO BANCARIO**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		6000,00	6.000,00
	<b>TOTAL</b>			<b>6000,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 3.1.01**

**CUENTA: CAPITAL APORTADO**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		37828,41	37.828,41
	<b>TOTAL</b>			<b>37828,41</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 3.2.02**

**CUENTA: (-)PERDIDA DEL EJERCICIO**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	POR PERDIDA Y GANANCIAS	155/17	-1215,20		
30-sep-16	A PERDIDA Y GANANCIAS				
	<b>TOTAL</b>		<b>-1215,20</b>	<b>0,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ODIGO: 4.1.01**

**CUENTA: VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1		131,59	131,59
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1		388,59	520,18
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1		74,08	594,26
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2		438,60	1.032,86
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2		40,38	1.073,24
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2		684,85	1.758,09
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2		289,47	2.047,56
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2		32,00	2.079,56
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3		125,56	2.205,12
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	22/3		192,99	2.398,11
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	30/4		899,12	3.297,23
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4		184,21	3.481,44
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	36/4		78,95	3.560,39
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	38/5		8,00	3.568,39
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5		184,50	3.752,89
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	42/5		897,15	4.650,04
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5		276,32	4.926,36
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6		1326,26	6.252,62
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	54/7		38,60	6.291,22
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>6291,22</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

ODIGO: 4.1.01

CUENTA: VENTAS

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>6291,22</b>	
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7		17,55	6.308,77
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7		30,70	6.339,47
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7		350,88	6.690,35
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8		438,60	7.128,95
18-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.	69/8		471,93	7.600,88
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8		865,50	8.466,38
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9		194,20	8.660,58
31-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30	81/9		394,74	9.055,32
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/11		85,26	9.140,58
5-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.	92/11		7,02	9.147,60
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11		720,00	9.867,60
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11		3,78	9.871,38
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	102/12		631,58	10.502,96
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		94,16	10.597,12
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12		65,80	10.662,92
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13		239,93	10.902,85
17-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.	113/13		28,07	10.930,92
18-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.	115/13		627,20	11.558,12
19-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.	117/13		328,95	11.887,07
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14		181,40	12.068,47
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14		697,37	12.765,84
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/15		977,55	13.743,39
27-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.	133/15		614,04	14.357,43
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15		294,74	14.652,17
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16		935,97	15.588,14
30-sep-16	P/R La utilidad de ventas netas	152/17	15588,14		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>15588,14</b>	<b>15588,14</b>	
	<b>SALDO</b>			<b>0,00</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 4.1.01.01

CUENTA: VENTAS 14%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1		131,59	131,59
3-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 02	5/1		388,59	520,18
4-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 03	7/1		74,08	594,26
6-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 04	9/2		438,60	1.032,86
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2		40,38	1.073,24
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2		681,10	1.754,34
9-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 07.	16/2		289,47	2.043,81
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	18/2		125,56	2.169,37
14-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 10.	20/3		192,99	2.362,36
20-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 13.	22/3		899,12	3.261,48
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	30/4		184,21	3.445,69
24-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 15.	33/4		78,95	3.524,64
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>3524,64</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 4.1.01.01

CUENTA: VENTAS 14%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>3524,64</b>	
25-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 16.	36/4		8,00	3.532,64
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	38/5		169,26	3.701,90
29-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N°18.	40/5		897,15	4.599,05
31-jul-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 19.	44/5		276,32	4.875,37
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/5		1296,26	6.171,63
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	54/6		38,60	6.210,23
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7		17,55	6.227,78
15-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 24.	61/7		30,70	6.258,48
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7		350,88	6.609,36
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/7		438,60	7.047,96
18-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 27.	69/8		471,93	7.519,89
19-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 28.	72/8		865,50	8.385,39
20-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/8		194,20	8.579,59
31-ago-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 30	81/9		394,74	8.974,33
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/9		85,26	9.059,59
5-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 32.	92/11		7,02	9.066,61
7-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 33.	94/11		720,00	9.786,61
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11		3,78	9.790,39
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/11		631,58	10.421,97
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		63,16	10.485,13
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12		65,80	10.550,93
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/12		239,93	10.790,86
17-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 40.	113/13		28,07	10.818,93
18-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 41.	115/13		627,20	11.446,13
19-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 42.	117/13		328,95	11.775,08
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/13		181,40	11.956,48
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14		697,37	12.653,85
26-sep-16	P/r Venta de mercaderías s/anexo N° 45.	130/14		977,55	13.631,40
27-sep-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 46.	133/15		614,04	14.245,44
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15		294,73	14.540,17
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16		935,97	15.476,14
	<b>TOTAL</b>			<b>15476,14</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

DIGO: 4.1.01.02

CUENTA: VENTAS 0%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
8-jul-16	P/r Venta de mercadería s/anexo N° 06.	14/2		3,75	3,75
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2		32,00	35,75
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5		15,24	50,99
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6		30,00	80,99
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		31,00	111,99
	<b>TOTAL</b>			<b>111,99</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 4.1.02** **CUENTA: INGRESO POR SERVICIOS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 01	2/1		38,58	38,58
7-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 05.	11/2		10,50	49,08
11-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 08.	18/2		39,47	88,55
12-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 09.	20/3		50,00	138,55
15-jul-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 11	24/3		42,99	181,54
19-jul-16	P/r Fotocopiado e impresiones de abril a julio s/anexo N° 12.	29/4		35,00	216,54
21-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 14	33/4		63,31	279,85
28-jul-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 17	40/5		64,74	344,59
5-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 20.	52/6		4,37	348,96
8-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 21.	54/7		17,54	366,50
10-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento de la CPU s/anexo N° 22.	57/7		17,54	384,04
14-ago-16	P/r Servicio de fotocopiado s/anexo N° 23.	59/7		2,63	386,67
16-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 25.	63/7		53,49	440,16
17-ago-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexos N° 26.	65/8		17,54	457,70
24-ago-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 29.	76/9		61,40	519,10
2-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 31.	90/11		20,00	539,10
9-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 34.	98/11		5,18	544,28
12-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 35.	101/12		13,16	557,44
13-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 36.	104/12		8,77	566,21
14-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 37.	106/12		50,89	617,10
15-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopias s/anexo N° 38.	109/13		186,50	803,60
16-sep-16	P/r Servicio de fotocopias s/anexo N° 39	111/13		20,00	823,60
20-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 43.	122/14		17,55	841,15
23-sep-16	P/r Venta de mercaderías y mantenimiento s/anexo N° 44.	127/14		30,71	871,86
28-sep-16	P/r Venta de mercadería y fotocopiado s/anexo N° 47.	136/15		23,68	895,54
29-sep-16	P/r Venta de mercadería y mantenimiento s/anexo N° 48.	138/16		17,54	913,08
30-sep-16	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	138/16	913,08		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>913,08</b>	<b>913,08</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ODIGO: 4.1.03** **CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/r Utilidad bruta de las ventas del período	152/17		2640,20	2.640,20
30-sep-16	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	153/17	2640,20		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2640,20</b>	<b>2640,20</b>	

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 5.1.01** **CUENTA: COSTO DE VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 01	3/1	103,15		103,15
3-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 02	6/1	252,60		355,75
4-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 03	8/1	64,80		420,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>420,55</b>		

**TELECENRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 5.1.01**

**CUENTA: COSTO DE VENTAS**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>420,55</b>		
6-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 04.	10/2	384,00		804,55
7-jul-16	P/r El costo de la mercadería vendida s/anexo N° 05.	12/2	29,50		834,05
8-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 06.	15/2	612,74		1.446,79
9-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 07.	17/2	265,00		1.711,79
11-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 08.	19/3	26,00		1.737,79
12-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 09.	21/3	118,37		1.856,16
14-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 10.	23/3	133,90		1.990,06
20-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 13.	31/4	728,75		2.718,81
21-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida del s/anexo N° 14.	34/4	150,00		2.868,81
24-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 15.	37/5	62,00		2.930,81
25-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 16.	39/5	4,30		2.935,11
28-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 17.	41/5	129,25		3.064,36
29-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 18.	43/5	739,12		3.803,48
31-jul-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 19.	45/5	250,00		4.053,48
5-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 20.	53/6	1165,53		5.219,01
8-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 21.	55/7	27,6		5.246,61
10-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 22.	58/7	12,93		5.259,54
15-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 24.	62/7	28,07		5.287,61
16-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 25.	64/8	298,00		5.585,61
17-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 26.	66/8	356,50		5.942,11
18-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 27.	70/8	405,00		6.347,11
19-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 28.	73/8	627,50		6.974,61
24-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 29.	77/9	137,87		7.112,48
31-ago-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 30.	82/9	295,31		7.407,79
2-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 31.	91/11	66,17		7.473,96
5-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 32.	93/11	6,05		7.480,01
7-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 33.	95/11	683,93		8.163,94
9-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 34.	99/11	2,90		8.166,84
12-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 35.	102/12	524,64		8.691,48
13-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 36.	105/12	71,66		8.763,14
14-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 37.	107/12	21,83		8.784,97
15-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 38.	110/13	195,00		8.979,97
17-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 40.	114/13	21,60		9.001,57
18-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo N° 41.	116/13	598,47		9.600,04
19-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 42.	118/13	288,82		9.888,86
20-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 43.	123/14	107,50		9.996,36
23-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 44.	128/15	549,80		10.546,16
26-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo N° 45.	131/15	849,60		11.395,76
27-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del Anexo 46.	134/15	500,54		11.896,30
28-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida del s/anexo N° 47.	272/15	273,00		12.169,30
29-sep-16	P/r El costo de mercadería vendida s/anexo Nro. 48.	139/16	778,64		12.947,94
29-sep-16	P/R La utilidad de las ventas del periodo			12947,94	
	<b>TOTAL</b>		<b>12947,94</b>	<b>12947,94</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

ODIGO: 6.1.01

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12	46/6	816,00		816,00
31-ago-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12	84/10	816,00		1.632,00
30-sep-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre s/anexo N° 12	142/16	816,00		2.448,00
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		2448,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2448,00</b>	<b>2448,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 6.1.02

CUENTA: PROVICIONES SOCIALES

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de julio.	47/6	155,00		155,00
28-ago-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de agosto	85/10	155,00		310,00
30-sep-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de septiembre.	143/16	155,00		465,00
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/16		465,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>465,00</b>	<b>465,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 6.1.03

CUENTA: FONDOS RESERVA

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de julio s/anexo N° 12	46/6	37,49		37,49
31-ago-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12	84/10	37,49		74,98
30-sep-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre s/anexo N° 12	142/16	37,49		112,47
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		112,47	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>112,47</b>	<b>112,47</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

ODIGO: 6.1.04

CUENTA: APOORTE PATRONAL

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Provisión de beneficios sociales a empleados mes de julio.	46/6	99,14		99,14
31-ago-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto s/anexo N° 12	84/10	99,14		198,28
30-sep-16	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre s/anexo N° 12	142/16	99,14		297,42
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		297,42	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>297,42</b>	<b>297,42</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO: 6.1.05

CUENTA: SERVICIOS BASICOS

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016	49/6	148,73		148,73
31-ago-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto 2016	87/10	105,22		253,95
30-sep-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016	145/16	132,74		386,69
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		386,69	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>386,69</b>	<b>386,69</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.05.01**

**CUENTA: ENERGIA ELECTRICA**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016	49/6	144,73		144,73
31-ago-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto 2016	87/10	100,22		244,95
30-sep-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016	145/16	128,74		373,69
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		16,42	357,27
	<b>TOTAL</b>		<b>373,69</b>	<b>16,42</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.05.02**

**CUENTA: AGUA**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de julio 2016	49/6	4,00		4,00
31-ago-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto 2016	87/10	5,00		9,00
30-sep-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016	145/16	4,00		13,00
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		12,00	1,00
	<b>TOTAL</b>		<b>13,00</b>	<b>12,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.06**

**CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/r Ajuste de consumo de suministro de oficina en los 3 meses	146/17	27,11		27,11
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		27,11	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>27,11</b>	<b>10,28</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.07**

**CUENTA: CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/r Ajuste de consumo de suministro de aseo y limpieza en los 3 meses	147/17	14,80		14,80
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		14,80	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>14,80</b>	<b>14,80</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.08**

**CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/r Las depreciaciones de propiedad y equipo de los 3 meses.	149/17	28,19		28,19
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		28,19	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>28,19</b>	<b>28,19</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.09**

**CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-sep-16	P/r Las depreciaciones de propiedad y equipo de los 3 meses.	150/17	591,83		591,83
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		591,83	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>591,83</b>	<b>591,83</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.10**

**CUENTA: OTROS GASTOS (LOGISTICA)**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
7-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 02.	13/2	13,00		13,00
15-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 03.	25/3	7,00		20,00
20-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 05.	32/4	2,50		22,50
21-jul-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 06.	35/4	4,00		26,50
25-ago-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 12.	78/9	3,00		29,50
1-sep-16	P/r Compra de mercadería s/anexo N° 16.	89/10	3,50		33,00
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		33,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>33,00</b>	<b>33,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.1.11**

**CUENTA: ARRIENDO LOCAL**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-jul-16	P/r Pago del arriendo del mes de julio 2016.	48/6	120,00		120,00
31-ago-16	P/r Pago del arriendo del mes de agosto 2016	86/10	120,00		240,00
30-sep-16	P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre 2016	144/16	120,00		360,00
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		360,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>360,00</b>	<b>360,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 6.2.01**

**CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
30-sep-16	Ajuste por provision de cuentas incobrables	148/17	3,97		3,97
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17		3,97	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>3,97</b>	<b>3,97</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**CODIGO: 7.1**

**CUENTA: RESUMEN PERDIDA Y GANANCIAS**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
30-sep-16	P/r Cierre de la cuenta de gasto	154/17	4768,48		4.768,48
30-sep-16	P/r Resusltado neto del ejercicio	156/17	-1215,20		3.553,28
	<b>TOTAL</b>		<b>3553,28</b>	<b>0,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

CODIGO	N°	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	1	Caja	22773,77	20630,86	2142,91	
1.1.02	2	Bancos	1500,00		1500,00	
1.1.03	3	Cuentas por Cobrar	6018,82	4429,41	1589,41	
1.1.04	4	Credito Tributario	250,60		250,60	
1.1.05	5	Inventario de Mercaderías	49013,47	12947,94	36065,53	
1.1.06	6	Suministros de Oficina	90,35	27,11	63,24	
1.1.07	7	Suministros de Aseo y Limpieza	49,35	14,80	34,55	
1.1.08	8	IVA en Compras	1021,32	1021,32	0,00	
1.1.09	9	Anticipo Retención en la Fuente	38,41		38,41	
1.1.10	10	Anticipo de Retención del IVA	163,52	163,52	0,00	
1.2.01	11	Muebles y Enseres	1253,00		1253,00	
1.2.03	12	Equipo de Computación	10600,00		10600,00	
2.1.04	13	IVA en Ventas	2294,48	2294,48	0,00	
2.1.01	14	IESS por Pagar	406,35	541,80		135,45
2.1.02	15	Provisiones Sociales por Pagar		465,00		465,00
2.1.03	16	Cuentas por Pagar (Proveedores)	700,00	10400,00		9700,00
2.1.06	17	IVA por Pagar	423,69	423,69	0,00	
2.2.01	18	Préstamo Bancario		6000,00		6000,00
3.1.01	19	Capital Aportado		37828,41		37828,41
4.1.01	20	Ventas		15588,14		15588,14
4.1.02	21	Ingresos por Servicios		913,08		913,08
5.1.01	22	Costo de Ventas	12947,94		12947,94	
6.1.01	23	Sueldos y Salarios	2448,00		2448,00	
6.1.02	24	Provisiones Sociales	465,00		465,00	
6.1.03	25	Fondos de Reserva	112,47		112,47	
6.1.04	26	Gasto Aporte Patronal	297,42		297,42	
6.1.05	27	Gasto Servicios Básicos	386,69		386,69	
6.1.06	28	Consumo Suministros de Oficina	27,11		27,11	
6.1.07	29	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	14,80		14,80	
6.1.10	30	Otros Gastos (Logística)	33,00		33,00	
6.1.11	31	Arriendo Local	360,00		360,00	
<b>TOTALES</b>			<b>113.689,56</b>	<b>113.689,56</b>	<b>70.630,08</b>	<b>70.630,08</b>

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**TELECENTRO SARAGURO**

**HOJA DE TRABAJO**

**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

N°	CÓDIGO	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.01	CAJA	2142,91				2142,91				2142,91	
2	1.1.02	BANCOS	1500,00				1500,00				1500,00	
3	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1589,41				1589,41				1589,41	
4	1.1.04	CREDITO TRIBUTARIO	250,60				250,60				250,60	
5	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA	36065,53				36065,53				36065,53	
6	1.1.06	SUMINISTRO DE OFICINA	63,24			27,11	63,24				63,24	
7	1.1.07	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA	34,55			14,80	34,55				34,55	
8	1.2.09	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	38,41				38,41				38,41	
9	1.1.11	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		3,97		3,97		3,97				3,97
10	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1253,00				1253,00				1253,00	
11	1.2.02	(-) DEP. ACU. DE MUEBLES Y ENSERES		28,19		28,19		28,19				28,19
12	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10600,00	0,00			10600,00				10600,00	
13	1.2.04	(-) DEP. AC. DE EQUIPOS DE COMPUTACION		591,83		591,83		591,83				591,83
14	2.1.02	IESS POR PAGAR		135,45				135,45				135,45
15	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		465,00				465,00				465,00
16	2.1.04	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		9700,00				9700,00				9700,00
17	2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS		6000,00				6000,00				6000,00
18	3.1.01	CAPITAL		37828,41				37828,41				37828,41
19	4.1.01	VENTAS		15588,14				15588,14		15588,14		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>53537,65</b>	<b>70340,99</b>		<b>665,90</b>	<b>53537,65</b>	<b>70340,99</b>		<b>15588,14</b>	<b>53537,65</b>	<b>54752,85</b>

**TELECENRO SARAGURO**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

N°	CODIGO	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>	53537,65	70340,99		665,90	53537,65	70340,99	0,00	15588,14	53537,65	54752,85
20	4.1.02	INGRESO POR SERVICIO		913,08				913,08		913,08		
21	5.1.01	COSTO DE VENTAS	12947,94				12947,94		12947,94			
22	6.1.01	GASTO DE SUELDOS	2448,00				2448,00		2448,00			
23	6.1.02	REMUNERACIONES ADICIONALES	465,00				465,00		465,00			
24	6.1.03	FONDOS DE RESERVA	112,47				112,47		112,47			
25	6.1.04	GASTO APORTE PATRONAL	297,42				297,42		297,42			
26	6.1.05	GASTO SERVICIOS BASICOS	386,69				386,69		386,69			
27	6.1.06	CONSUMO SUMINISTRO DE OFICINA	27,11		27,11		27,11		27,11			
28	6.1.07	CONSUMO SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA	14,80		14,80		14,80		14,80			
29	6.1.08	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	28,19		28,19		28,19		28,19			
30	6.1.09	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	591,83		591,83		591,83		591,83			
31	6.1.10	OTROS GASTOS (LOGISTICA)	33,00				33,00		33,00			
32	6.1.11	ARRIENDO LOCAL	360,00				360,00		360,00			
33	6.2.01	CUENTAS INCOBRABLES	3,97		3,97		3,97		3,97			
		<b>SUMAN:</b>	<b>71254,07</b>	<b>71254,07</b>	<b>665,90</b>	<b>665,90</b>	<b>71254,07</b>	<b>71254,07</b>	<b>17716,42</b>	<b>16501,22</b>	<b>53537,65</b>	<b>54752,85</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO:</b>									-1215,20			-1215,20
<b>SUMAS IGUALES:</b>									<b>16501,22</b>	<b>16501,22</b>	<b>53537,65</b>	<b>53537,65</b>

143

Saraguro, 30 de septiembre de 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**TELECENRO SARAGURO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**4. INGRESOS**

**4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

4.1.01 Ventas	15.588,14	
4.1.02 Ingreso por Servicios	913,08	
5.1.01 (-)Costo de Ventas	12.947,94	
4.1.03 Utilidad Bruta en Ventas		3.553,28

**6. GASTOS**

**6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

6.1.01 Sueldos y Salarios	2.448,00
6.1.02 Provisiones Sociales	465,00
6.1.03 Fondos de Reserva	112,47
6.1.04 Gasto Aporte Patronal	297,42
6.1.05 Gasto Servicios Básicos	386,69
6.1.06 Consumo Suministros de Oficina	27,11
6.1.07 Consumo Materiales de Aseo y Limpieza	14,80
6.1.08 Depreciacion Muebles y Enseres	28,19
6.1.09 Depreciacion Equipo de Computacion	591,83
6.1.10 Otros Gastos (Logística)	33,00
6.1.11 Arriendo Local	360,00

**6.2 GASTO DE VENTAS**

6.2.01 Cuentas Incobrables	3,97
----------------------------	------

**TOTAL GASTOS** 4.768,48

3.2.02 (-) Pérdida del Ejercicio (1.215,20)

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** **(1.215,20)**

Saraguro, 30 de septiembre del 2016

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>1. ACTIVO</b>		
<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE</b>		41.680,68
1.1.01 Caja	2.142,91	
1.1.02 Bancos	1.500,00	
1.1.03 Cuentas por Cobrar	1.589,41	
1.1.04 Credito Tributario	250,60	
1.1.05 Inventario de Mercaderia	36.065,53	
1.1.06 Suministros de Oficina	63,24	
1.1.07 Suministros de Aseo y Limpieza	34,55	
1.1.09 Anticipo Retencion en la Fuente	38,41	
1.1.11 (-) Provision de Cuentas Incobrables	(3,97)	
<b>1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		11.232,98
1.2.01 Muebles y Enseres	1.253,00	
1.2.02 (-) Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	(28,19)	
1.2.03 Equipo de Computación	10.600,00	
1.2.04 (-) Depreciacion Acum. Equipo de Computació	(591,83)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>52.913,66</u></b>
<b>2. PASIVO</b>		
<b>2.1. PASIVO CORRIENTE</b>		10.300,45
2.1.02 IESS por Pagar	135,45	
2.1.03 Provisiones Sociales por Pagar	465,00	
2.1.04 Cuentas por Pagar (Proveedores)	9.700,00	
<b>2.2. PASIVO NO CORRIENTE</b>		6.000,00
2.2.01 Préstamo Bancario	6.000,00	
<b>TOTAL PASIVO</b>		16.300,45
<b>3. PATRIMONIO</b>		37.828,41
<b>3.1 CAPITAL</b>		
3.1.01 Capital Aportado	37.828,41	
<b>3.2 RESULTADOS</b>		
3.2.02 (-) Pérdida del Ejercicio		(1.215,20)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		37.828,41
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		52.913,66
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>52.913,66</u></b>

Saraguro, 30 de septiembre del 2016.

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>A.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES</b>		<b>21.433,77</b>
Ingreso por Ventas	16.003,44	
Ingreso por Servicios	1.000,92	
Cobro a Clientes	4.429,41	
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		<b>15.862,38</b>
Compra de mercadería	6.162,38	
Pago a Proveedores	9.700,00	
<b>EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>4.768,48</b>
Sueldos y Salarios	2.448,00	
Aporte Patronal	297,42	
Provisiones Sociales	465,00	
Fondos de Reserva	112,47	
Servicios Básicos	386,69	
Consumo Suministro de Oficina	27,11	
Consumo Suministro de Aseo y Limpieza	14,80	
Depreciación de Muebles y Enseres	28,19	
Depreciación de Equipo de Computación	591,83	
Otros Gastos	33,00	
Arriendo Local	360,00	
Provisión de Cuentas Incobrables	3,97	
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>B.-FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-	
<b>Efectivo neto en actividades de inversion</b>		
<b>C.-FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo neto en actividades de financiamiento</b>	-	
<b>CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Efectivo neto y sus Equivalentes		802,91
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo		2.840,00
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>		<b>3.642,91</b>

Saraguro, 30 de septiembre del 2016

---

PROPIETARIO

---

CONTADORA

## **g. Discusión**

Telecentro Saraguro, inicialmente presentó una serie de inconvenientes de orden financiero, debido a que no se aplica la contabilidad comercial en su negocio; por tal motivo, se observó entre otras cosas: El dinero en efectivo recaudado producto de las ventas diarias, se mezclan con los gastos personales del dueño de la empresa; utilización de facturas de ventas, sin respetar la secuencia numérica del talonario; abandono del control de inventario de mercaderías, que facilite identificar el nivel de existencias máximas y mínimas de los artículos; no se realiza el procedimiento de provisiones, depreciaciones, tal como lo determina el marco legal vigente; ausencia de información contable mínima, que permita conocer el activo, pasivo y patrimonio del negocio; carecen de registros en el libro diario, lo que impide efectuar el proceso contable para obtener los estados financieros mensuales; las declaraciones de impuestos se realizan en base a la sumatoria de las facturas de compras, ventas y las retenciones, obviando información relevante como son los gastos por servicios básicos, consumos y depreciaciones.

Actualmente, Telecentro Saraguro tiene: un plan general de cuentas; Inventario Inicial de mercaderías; Estado de Situación Inicial; registro de Libro Diario; Libro Mayor; Balance de Comprobación; Hoja de Trabajo; Estados de Resultados; y, Estado de Flujo de Efectivo. Esto permitió contar con Estados Financieros reales, confiables y oportunos, indispensables para la buena marcha del negocio y facilitará al propietario plantear estrategias de mejora para garantizar un buen servicio a sus clientes y generar una mejor rentabilidad económica de la empresa.

## **h. Conclusiones**

Al término del trabajo investigativo se llegó a determinar lo siguiente:

- La empresa carece de un plan y manual de cuentas, lo que dificulta que los hechos económicos puedan reconocerse, clasificarse y registrarse de acuerdo a los principios y procedimientos contables.
- El control del inventario de mercaderías es deficiente, el desconocimiento del stock de mercaderías, así como no tener un valor exacto de los productos que se encuentran disponibles para la venta ni aquellos que ya no están vigentes en el mercado.
- Al no llevar registros contables, control de inventarios, libros mayores y balances o estados financieros se imposibilita establecer si en un periodo económico la actividad del negocio está presentando pérdidas o generando ganancias.

## **i. Recomendaciones**

En base a las conclusiones obtenidas a partir de los objetivos propuestos se recomienda lo siguiente:

- Aplicar el plan, manual de cuentas y los registros planteados en el presente trabajo para que la empresa pueda tener un control de las operaciones.
- Realizar el Inventario de Mercaderías, de forma permanente en la empresa, aplicando el método promedio ponderado, con la utilización de la tarjeta kárdex para controlar las entradas y salidas de las mercaderías, esto permitirá conocer oportunamente los saldos y costos de cada producto.
- Considerar los Estados Financieros, los cuales reflejan la situación económica y financiera real del negocio; y, esto le permitirá al propietario, tomar futuras decisiones para el bienestar y crecimiento de su empresa.

## **j. Bibliografía**

- Alcamia Jaime José (2011). Contabilidad Financiera I, Editor Universidad Jaume I.
- Bravo, M. (2013). Contabilidad General. Décimo Primera edición. Quito, Ecuador: Editora Nuevo Día.
- Bravo Valdivieso, Mercedes; (2011); Contabilidad General; Editorial Escobar; Décima Edición; Quito-Ecuador; año 2011.
- Bravo Valdivieso Mercedes; (2015), Contabilidad General Decima Segunda Edición.
- Caballero, G. (2010). Análisis y Evaluación de Balances, Introducción a los estados contables y su Análisis. 1ra ed. España: Ideas Propias.
- Fierro, Martínez, Ángel María; Contabilidad General. Editorial ECOE EDICIONES; Cuarta Edición; Bogotá-Colombia; Año 2011.
- Lupe Espejo Jaramillo, Genoveva López, (2018), Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Muñoz Gemma Acedo, Muñana García Elena, Rodríguez Marta (2012), Contabilidad General, Manual de Formación.
- Pérez R. (2010). Técnica Contable. Madrid-España: Editex S.A.
- Velastegui, W. (2011) Contabilidad General. Primera Edición. Quito, Ecuador: Editorial Voluntad.
- Vicente M. (2011). Contabilidad. Segunda Edición. Madrid, España: Pirámide
- Zapata Sánchez Pedro, (2011). Introducción a la contabilidad. Bogotá Colombia: Lily Solórzano Arévalo.

- Zapata Sánchez Pedro, (2017), Contabilidad General, con base en Normas Internacionales de Información Financiera. Octava Edición

### **Lincongrafía**

- <http://www.sri.gob.ec>. Anexo transaccional simplificado [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec) Recuperado el 22/04/2016).
- Anexo de retenciones en la fuente del Impuesto a la renta por otros conceptos [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec)
- Comprobantes de retención [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec)
- Rol de pagos, [www.trabajo.gob.ec](http://www.trabajo.gob.ec)
- Normas Internacionales de Contabilidad, [www.nic.gob.ec](http://www.nic.gob.ec)

k. Anexos



1859

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**TEMA:**

***“IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A  
"TELECENTRO SARAGURO" DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE  
LA PROVINCIA DE LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL  
2016”.***

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

**AUTORA:**

**Mariana de Jesús Quishpe Lozano**

**2016 - 2017**

**a. TÍTULO**

***“IMPLEMENTACION DEL PROCESO CONTABLE A “TELECENRO SARAGURO” DE LA CIUDAD DE SARAGURO DE LA PROVINCIA DE LOJA. PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2016”.***

## **b. PROBLEMÁTICA**

En el sistema comercial del Ecuador, las empresas tienen la obligación de contar con un sistema contable eficiente y eficaz permitiendo ejecutar las tareas según los procedimientos preestablecidos todo bajo control y supervisión del contador. En muchas ocasiones, se desatiende la importancia de llevar un proceso contable que ayude a analizar y valorar los resultados económicos.

Al momento de crear una empresa o negocio se plantean objetivos, los mismos que en ningún caso pueden ser cuantificables, sino se aplica un sistema contable, este sistema debe estar en relación directa con la naturaleza o giro propio de las actividades empresariales.

La ciudad de Loja, por ser un lugar ubicado al sur del país, existe un gran crecimiento comercial. Sin embargo no se usan todas las herramientas disponibles y necesarias para que surja correctamente un negocio de cualquier naturaleza, ya sea por falta de conocimiento o porque simplemente no se considera importante a la contabilidad.

En la actualidad se debe hacer conciencia sobre la importancia del manejo de un negocio, ya que actualmente nos encontramos en un país económicamente de bajos recursos el cual nos hace que sigamos creando nuestros propios negocios y es ahí cuando caímos en algunos vacíos como es la parte contable, pero asesorándonos y aplicando una contabilidad a tiempo tenemos la posibilidad de cumplir con todos los requerimientos de instituciones como: el servicio de rentas internas, el ministerio de relaciones laborales, entre otros.

En la ciudad de Saraguro, provincia de Loja, a más de lo indicado, se puede aumentar la poca importancia y la falta de capacitación de los propietarios de las pequeñas y medianas empresas en cuanto al registro

de los hechos económicos cuando nace el derecho u obligación que originan los mismos, ya sea manualmente o utilizando un programa contable.

Uno de los negocios de nuestra localidad es Telecentro Saraguro, de propiedad del Sr. Ángel Martín Gualán Japón, ubicado en la calle el oro Intersección Loja frente al parque central del Cantón Saraguro, este negocio inició su actividad el 4 de febrero del 2005, y, la fecha de actualización es el 24 de enero de 2007, con número de RUC 1103551857001, cuenta con un número de facturas de ventas de 95 y de compras de 45 en el periodo objeto de estudio, se dedica a la venta al por menor de:

- Venta al por menor de Computadoras
- Venta al por menor de suministros de oficina
- Venta al por menor de artículos de papelería
- Reproducción de Copias
- Alquiler de equipos informáticos, y,
- Servicio de internet

Una vez realizada la visita a este comercial, se ha podido observar cómo se encuentra actualmente la parte contable de la empresa:

- No mantiene un archivo ordenado, de esta manera no se cuenta con información en el tiempo requerido tanto de facturas de compras como de ventas.
- La falta de control sobre las cuentas por pagar, hace que el negocio no goce de una buena relación con sus proveedores.

- No posee un registro adecuado de las cuentas por cobrar, esta deficiencia hace que los valores de esta cuenta se incrementen y no se realice el cobro oportuno.
- La falta de un control en los inventarios en la empresa no le permite conocer los valores y cantidades reales de las mercancías.
- No dispone de un registro de las compras y ventas que se realizan en el día.
- La recaudación de efectivo no se deposita en el Banco diariamente, existiendo mal uso por parte del propietario; convirtiendo la recaudación del día en dinero de bolsillo.

Frente a todo lo expuesto anteriormente se ha planteado el siguiente problema a investigarse:

***“LA FALTA DE IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL EN TELECENTRO SARAGURO DE LA CIUDAD DE SARAGURO, NO LE PERMITE CONOCER LA VERDADERA SITUACIÓN ECONOMICA-FINANCIERA REAL; LA MISMA QUE NO AYUDA A LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES”.***

### **c. JUSTIFICACION**

#### **Justificación Académica.**

La Universidad Nacional de Loja a través del proceso enseñanza-aprendizaje, promueve la participación activa de quienes en ella nos educamos, mediante la aplicación de conocimientos dentro de la realidad social de nuestro entorno.

Este proceso académico que como mencionamos involucra al estudiante en formación académica con la situación actual de su entorno, nos forma como entes creadores de soluciones y profesionales íntegramente formados.

El presente trabajo investigativo se realiza con la finalidad de dar cumplimiento a uno de los principales postulados de la Universidad, el integrar la teoría, práctica e investigación y de esta manera cumplir con uno de los requisitos básicos para la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

#### **Justificación Institucional.**

La ejecución del mismo será de gran aporte para el desarrollo administrativo y financiero de Telecentro Saraguro, el mismo que podrá apoyar sus decisiones y correcciones en base a las conclusiones y recomendaciones que serán presentadas luego de la ejecución del proyecto.

Así mismo, el estudio de esta implementación contribuirá para que las empresas con las mismas características puedan tener una referencia y tomar las medidas correctivas necesarias, controlen de mejor manera su empresa, y al final del periodo contable logren conocer la situación financiera real y así tomar decisiones correctivas.

**Justificación Económica.**

Así mismo, el estudio de esta implantación contribuirá para que las empresas con las mismas características puedan tener una referencia y tomar las medidas correctivas necesarias, controlen de mejor manera su empresa, y al final del periodo contable logren conocer la situación financiera real y así tomar decisiones correctivas.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **GENERAL:**

“Implementar el proceso contable a “Telecentro Saraguro”, de la ciudad de Saraguro, de la provincia de Loja, durante el periodo Julio - Septiembre del 2016”, a fin de que cuente con información económica-financiera para la correcta toma de decisión.

##### **ESPECÍFICOS:**

- Elaborar un plan y manual de cuentas acorde a la necesidad del negocio.
- Controlar la Cuenta Mercaderías por el Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo y su valoración a través de Método Promedio Ponderado.
- Ejecutar un proceso contable desde la verificación los documentos que sustenten los hechos económicos hasta la presentación de los Estados Financieros que permitan conocer la posición económica del negocio.

## **e. MARCO TEORICO**

### **CONTABILIDAD**

"Es la ciencia, y técnica que enseña a recopilar, clasificar, registrar, de una forma sistemática y estructurada, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permiten planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa". (MarcadorDePosición1), (p.8)

(Zapata, 2008) Afirma: "Es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y su evolución, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él en cuanto se refiere a su relación actual o potencial con el mismo". (pág. 7).

(Warren & Duchac, 2010) Definen a la contabilidad como "un sistema de información que genera reportes para los usuarios acerca de las actividades económicas y las condiciones de un negocio (pag.3).

La Contabilidad es una herramienta empresarias, valiosa con la que cuentan las empresas para controlar, registrar , analizar las transacciones diarias de su negocio para determinar reportes y balances en un periodo determinado , los mismos que permitan valorar la rentabilidad de un negocio.

### **Objetivo**

(Bravo, 2010) afirma: "Dar a conocer a los propietarios, accionistas, gerentes y usuarios la naturaleza del valor de las cosas que la empresa deba a terceros y

los bienes poseídos por los negocios. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, basada en registros técnicos de las operaciones realizadas por un ente privado o público. Para ello deberá realizar: Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos. Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.” (Pág. 2).

La finalidad principal de llevar contabilidad en una empresa cualquiera que sea su naturaleza es la proporcionar información veraz y oportuna a sus propietarios con el propósito de conocer la real situación del mismo.

### **Importancia**

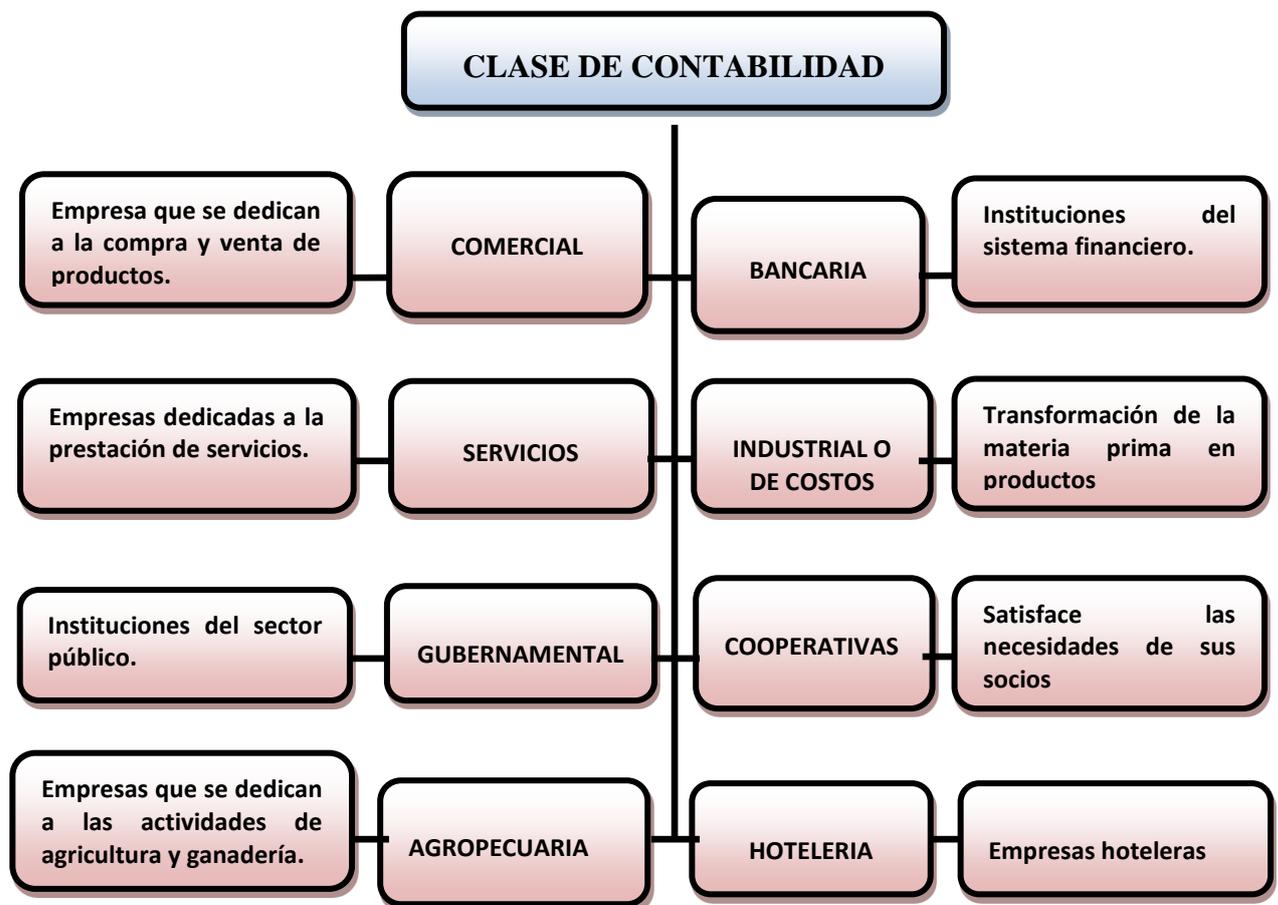
Es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieros. Así obtendrán mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son indispensables para obtener información de carácter legal.

Es por esto que todo sistema de la contabilidad debe alcanzar las siguientes metas:

- Registrar las operaciones con toda claridad y precisión.
- Controlar estrechamente tales operaciones.
- Proteger los activos.
- Servir de fuente inagotable de información y de medio de pruebas ante terceros hasta convertirse en un instrumento de gestión y en toda una técnica de dirección al servicio de la gerencia.

## Clasificación

Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria de acuerdo con lo que dispone la ley, es por esto que la contabilidad se puede clasificar de las siguientes formas:



Elaborado por: Mariana Quishpe  
Fuente: Zapata Pedro, Contabilidad General (2011) pág. 56

**Contabilidad Comercial.**- Según (Naranjo, 2011) afirma que la contabilidad comercial "es aquella que se encarga del acercamiento de los bienes desde el productor hacia el intermediario minorista o el

consumidor, sin realizar cambios de forma ni de fondo en la naturaleza de los bienes” (p.11).

(Zapata, 2011) Manifiesta que la “Contabilidad comercial es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercadería y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos; empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.”(p.9)

Compartimos los criterios de Naranjo ya que la contabilidad comercial es el proceso contable que se aplica en las empresas que tienen como naturaleza de su negocio las operaciones de compra y venta de productos terminados con el fin de obtener una rentabilidad.

## **PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

(Bravo, 2011) Afirma “Los principios de contabilidad generalmente aceptados son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros” (pág. 9).

Es importante considerar los principios de contabilidad generalmente aceptados, no desde un punto de vista rígido que no podría de manera concordar con la amplia variedad de condiciones de operación que se encontraran en los negocios, resultando en una variedad igualmente amplia de procesos de contabilidad, sino más bien desde un punto de vista práctico que evidencie la realidad contable.

Se puede clasificar a los principios de contabilidad generalmente aceptados de la siguiente: (Bravo, 2011)

- **Equidad.-** En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Por ello no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.
- **Ente.-** Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.
- **Bienes Económicos.-** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptible de ser valuados en términos monetarios.
- **Unidad de Medida (Moneda).-** Generalmente se utiliza como moneda de cuenta el dinero que tiene curso legal en el país dentro del cual funciona el "ente" y en este caso el "precio" esta dado en unidades de dinero de curso legal.
- **Empresa en Marcha.-** Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una “empresa en marcha”, considerándose a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Valuación al Costo.-** Establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción.

- **Período (Ejercicio).**- La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se llama período, el cual comprende doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.
- **Devengado.**- Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.**- Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.**- Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.
- **Prudencia (Conservadurismo).**- Este principio dice que no se deben subestimar los hechos económicos que se van a contabilizar.
- **Uniformidad.**- Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los Estados Financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro.
- **Materialidad (Significancia Relativa).**- Las transacciones de poco valor significativo no se deben tomar en cuenta porque no alteran el resultado final de los Estados Financieros.

- **Exposición.-** Los Estados Financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.” (Perez, 2010),(pág. 10-11).

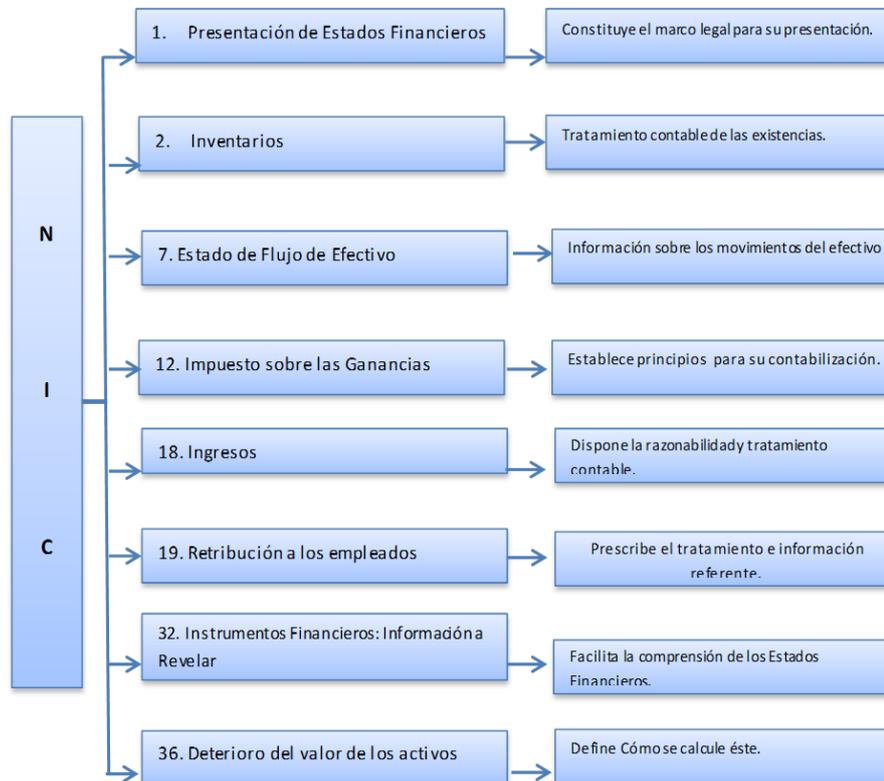
## **PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE**

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- Toda la persona que recibe debe a la persona que da o entrega.
- Todo valor que ingresa es deudor y todo valor que sale es acreedor
- Toda pérdida es deudora y toda ganancia acreedora

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

Son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

Las NIC son normas contables de alta calidad, cuyo propósito es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC son emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).



Elaborado: Mariana Quishpe

Fuente: Normas Internacionales de Contabilidad.

Estas normas coadyuvan a que las empresa tomen un sendero común en cuanto a sus procedimientos administrativos y sea más fácil la comparación de sus resultados. Adicionalmente permiten tener mayor control de los recursos que se tiene para lograr la optimización que requiere una organización sea o no sea de lucro.

## SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

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

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

(Juarez, 2011) considera que “este sistema consiste en actualizar en forma permanente o perpetua, los registros de la empresa por cada operación de compra y venta que realiza” (p.193).

(Bravo, 2011) afirma: “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.” (pág. 115).

El uso de las tarjetas kárdex, son de mucha ayuda por cuanto brindan un control al día tanto en cantidad como en existencia de cada uno de los artículos que se expende en el negocio.

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

Según (Juarez, 2011) “este sistema, como su nombre lo indica, actualiza solo cada fin de periodo contable el costo de ventas y el rubro de inventarios” (pág. 203).

(Bravo, 2011) Expresa que este sistema “consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refieren cada una de ellas, además se requiere de la elaboración de inventarios periódicos o extracontables...” (p.107).

Consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías con varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se requiere cada una de ellas, para lograr este control se necesita de la elaboración de inventarios habituales extracontables, es decir que cada cierto tiempo

se esté realizando un conteo físico de la mercadería que existe en la empresa.

### **Métodos de Valoración de Inventarios**

“Los métodos de valoración más usados son:

- P.E.P.S.: Primeros en entrar, primeros en salir. Es decir las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir.
- U.E.P.S.: Últimas en entrar, primeras en salir. Nos indica que las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que tienen que salir.
- Promedio Ponderado: En este método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite tener una valoración adecuada del inventario.

**Tarjetas kárdex:** está formado por tarjetas que 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. Hay que indicar que la suma de los saldos de todas las tarjetas representa el total de las mercancías en existencia, a precio de costo.

### **PLAN DE CUENTAS**

(Zapata, 2011) Define al plan de cuentas como una “lista de cuentas ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines” (pág. 26).

(ESPEJO, 2011) Afirma que 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”. (pág. 57)

El plan de cuentas se establece de acuerdo con el tipo de operaciones que realice la empresa, así como a las necesidades de información que requiera, una de las características generales del plan de cuentas es su flexibilidad; puesto que se puede ingresar sucesivamente las cuentas contables según se vaya necesitando.

La codificación se la realiza mediante el **sistema decimal**, es decir mediante asignación de números de cada cuenta o conjunto de cuentas, de acuerdo a su naturaleza y su ubicación en el Plan de Cuentas, las mismas que pueden ser clasificadas en grupos, subgrupos, cuentas y cuentas analíticas.

## **MANUAL DE CUENTAS**

Se puede definir al manual de cuentas como la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de cuentas. Además contiene número de identificación, el nombre de cada cuenta según su naturaleza sea activo, pasivo, capital, ingresos y gastos especificando cuando son cuentas deudoras o acreedoras y su saldo.

## **PROCESO CONTABLE**

(Bravo, 2011) Expresa que el “Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros” (pág. 33).

(Zapata, 2011) Afirma que el proceso contable es “la secuencia de los pasos que siguen las transacciones que ejecutan las empresas...” (p. 35).

El proceso contable, consiste en agrupar a todas las operaciones diarias que se registran contablemente y que suceden como producto de las actividades de producción o comerciales según sea la naturaleza del ente.

Es un proceso basado en acciones, técnicas y métodos que registran la información contable, desde la apertura de una transacción hasta llegar a integrar la información con la presentación de los estados financieros



Elaborado por: Mariana Quishpe

Fuente: Zapata Pedro, Contabilidad General, 2011 pág. 58

## **DOCUMENTOS FUENTE**

Son documentos por escrito en los que se deja constancia de las operaciones que se realizan en la actividad mercantil, de acuerdo con los usos y costumbres generalizados y las disposiciones de la ley, es decir es la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa.

### **Clasificación:**

- Documentos negociables
- Documentos no negociables

### **Documentos Negociables**

**Cheque.-** (Bravo, 2011) Afirma: “Debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo, aunque tenga fecha futura”. (pág. 136-137).

### **Documentos no Negociables**

**Factura.-** La ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 64 manifiesta:

Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúe, en conformidad con el reglamento. Esta obligación regirá aun cuando la venta o prestación de servicios no se encuentren gravados o tengan tarifa cero. En las facturas, notas o boletas de

venta deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto; y el IVA cobrado.

### **Inventario Inicial**

(Rey, 2010) Afirma que el inventario inicial “es la relación ordenada de bienes, existencias, derechos y obligaciones de una entidad o empresa a una fecha determinada; información que debe expresar el reconocimiento, medición, valuación y cuantificación financiera de sus activos, pasivos y patrimonio” (p. 23)

(Rodriguez & Lopez, 2011) Consideran que “el inventario es la relación, detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, en un momento determinado” (p.125).

Es el resumen donde constan de manera ordenada y detallada las pertenencias de una empresa o persona en su actividad económica, es decir que consiste en el conteo físico de todos los bienes, derechos y obligaciones y se lo realiza al inicio de las actividades económicas.

### **Estado de Situación Inicial**

(Bravo, 2011) Afirma: “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforma el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.” (Pág. 19).

Es la demostración contable que se representa al iniciar las actividades mercantiles de un ente contable, comprende los valores de activo, pasivo

y patrimonio los datos de estado de situación inicial constituyen la información para el primer asiento contable del libro diario.

### **Libro Diario**

(Bravo, 2011) Afirma “Constituye el punto de partida, es el libro donde se registra por orden cronológico todos los acontecimientos y operaciones mercantiles en forma diaria y a medida que van teniendo Lugar. (Pág. 47)

Según (Rajadell & Simon, 2014) expresan que “Libro Diario es obligatorio para todas las empresas, y en él se registran todos los asientos por orden cronológico de fechas. Para facilitar su ordenación cada asiento tiene un numero de orden correlativo” (pág. 99)

Según mi criterio, el libro diario me permite registrar operaciones comerciales que realiza un negocio conforme estas suceden en el tiempo.

### **Libro Mayor**

Según (Bravo, 2011) “pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registran en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el Diario”. (pág.52).

(Zapata, 2011) afirma que “es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular” (pág. 42).

El Libro mayor nace luego de registrar las operaciones en el libro diario. Se abrirá un mayor por cada una de las cuentas que es uso en el Libro Diario; este proceso se llama mayorización, que consiste en trasladar sistemáticamente la información de cada una de las cuentas contables

que constan en el libro diario a los mayores, y la finalidad es conocer el movimiento y saldo en particular de cada una de las cuentas.

### **Balance de Comprobación**

(Bravo, 2011) expone que Permite resumir la información obtenida en los registros realizados en el libro diario y libro mayor y a la vez nos permite comprobar la exactitud de los mencionados registros, verifica y demuestra la igualdad de sumas entre el debe y el haber. (Pág.46)

(Rodriguez & Lopez, 2011) afirman que este balance “es el resultado de refundir en uno solo los dos balances anteriores: el balance de sumas y saldos provisionales” (pág.130)

El balance de comprobación 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 Partida Doble.

..

### **Ajustes**

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa” (Zapata, 2010, pág. 60-61).

“Es el asiento contable necesario para llevar el saldo de una cuenta al valor real” (Navarro, 2013, pág. 45).

De acuerdo con los autores los ajustes se los realiza al finalizar el periodo contable, las cuentas deben presentar su saldo real, por cuanto estos valores servirán de base para preparar estados financieros.

Los ajustes que se utilizarán en este trabajo son:

- Ajuste por depreciación de propiedad, planta y equipo
- Ajuste por consumos
- Ajustes por provisiones

## **HOJA DE TRABAJO**

Según (Bravo, 2011) la “hoja de trabajo es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable” (Pág.56)

Es un papel de contabilidad que utiliza el contador para resumir toda la información contable de las actividades realizadas por la empresa durante un tiempo determinado.

## **Estados Financieros**

(Zapata, 2011) Expresa “el Estado de resultados muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado” (pág. 62).

(Warren & Duchac, 2010) Afirman:

El estado de resultados informa sobre los ingresos y los gastos para un periodo con base en el concepto de conciliación. Este concepto se aplica al conciliar los gastos con los ingresos generados por esos gastos durante un periodo. Cuando es mayor la cantidad de ingresos que de gastos, se llama utilidad neta o ganancia neta. Si los gastos son mayores que los ingresos, se conocen como pérdida neta. (Pág.16)

Según las normas ecuatorianas de contabilidad los Estados Financieros son una representación financiera estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por una empresa ya que el propósito es proveer información sobre la posición financiera de la entidad.

### **Estados de Situación Financiera**

(ESPEJO, 2011) Afirma: “Demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio.” (pág. 406).

Muestran la situación económica y financiera o los resultados de la gestión de la empresa durante un periodo de tiempo determinado, expresando de esta forma en cuadros sinópticos.

### **Estado de Pérdidas y Ganancias**

(Aguirre, 2011) Es la realidad contable de la situación patrimonial d una empresa a la fecha de emisión del mismo; proporciona información sobre

la situación económica dado que informa sobre los recursos que dispone la empresa para realizar su actividad (Pág. 60)

La contabilidad tiene como uno de los principales objetivos el conocer la situación económica de la empresa al término del periodo contable o ejercicio económico. La diferencia entre los ingresos y los gastos constituyen la utilidad o pérdida del período económico. Se lo conoce también con el nombre de Estado de Resultados.

### **Estado de Flujo de Efectivo**

(Bravo, 2010) Afirma: “Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio o económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.” (pág.253)

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

### **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”. (Tributario, 2014).

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 0% y 12% más el 2% del IVA este valor va en beneficio de los damnificados dando un total del 14%.

### **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 gravados con tarifa 0% y sujetos a los que retienen el 100% el IVA, presentarán declaración semestral, en los formularios que existen para el efecto.

### **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” (Tributario, 2014)

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras.

El Impuesto a la Renta 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.

## f. METODOLOGIA

### MÉTODOS

El proceso metodológico es fundamental en todo trabajo investigativo, por ello se utilizara los siguientes métodos:

**CIENTÍFICO.-** Permite recolectar información de fuentes fidedignas, reales y lógicas que fundamentan la aplicación de métodos auxiliares como: Método Inductivo, Método Deductivo, Método Matemático, Método Analítico, así como la utilización de técnicas para recolectar información del tema planteado como son: la Técnica de la Observación, Entrevista y Recopilación Bibliográfica.

**INDUCTIVO.-** Permitirá estudiar los casos, hechos o fenómenos particulares de la empresa mediante la visita a la misma, para llegar al descubrimiento de un principio o Ley general que los rijan.

**DEDUCTIVO.-** Servirá de guía para la recolección e interpretación de conceptos, principios, definiciones, leyes o normas generales que permitirán la construcción del marco teórico, los mismos que serán demostrados en la aplicación del ejercicio práctico.

### TÉCNICAS

Para la ejecución del trabajo investigativo se utilizara las siguientes Técnicas.

**ENTREVISTAS.-** Será puesta en práctica con el objeto de recoger información a través de un sistema de preguntas, con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento, manejo y registro de todas las actividades y operaciones que realiza en el “TELECENRO SARAGURO”

**OBSERVACION DE CAMPO.-** Servirá para constatar y observar en forma general la problemática existente en la empresa, así mismo permitirá verificar la falta de organización en el campo administrativo y contable sobre las actividades de la empresa.

**RECOLECCION BIBLIOGRAFICA.-** Es un instrumento que se utilizará para elaborar los referentes teóricos de la investigación en forma sistematizada mediante la utilización de libros, revistas, periódicos, folletos entre otros y de esta manera reforzar la validez de la información que permitirá una adecuada organización contable.

**g. CRONOGRAMA**

**CRONOGRAMA**

Nº	ACTIVIDADES	AÑO 2016																AÑO 2017											
		SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO							
		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	Presentación y aprobación del proyecto de tesis.																												
2	Corrección del proyecto de tesis.																												
3	Desarrollo del borrador de tesis.																												
4	Presentación y revisión del borrador de tesis.																												
5	Corrección del borrador de tesis.																												
6	Presentación definitiva de la tesis.																												
7	Defensa y sustentación pública de la tesis.																												

## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO.**

Para la aplicación de la presente investigación utilizare los siguientes recursos.

### **Humanos:**

- Estudiante aspirante a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, egresada de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia.
- Director del trabajo de investigación, docente de la carrera de Contabilidad.
- Propietario y personal del Comercial

### **Materiales:**

- Papel bond
- Útiles de oficina
- Calculadoras
- Material bibliográfico
- Equipo de computación
- Registro y documentación de la entidad

### **Financieros:**

Los recursos y el financiamiento del presente trabajo investigativo serán financiados por el aspirante a Ingeniero en Contabilidad y Auditoría.

## **PRESUPUESTO**

Para la aplicación y desarrollo de la presente investigación se considera el siguiente presupuesto, que servirá para solventar los diversos gastos.

Tabla de presupuesto

<u>ITEMS</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Egresos</u>
<u>Ingresos</u>	<u>VALOR(dólares)</u>	<u>VALOR(dólares)</u>
INGRESOS PROPIOS	\$1,760.00	
<u>Gastos</u>		
Útiles de escritorio		\$150.00
Adquisición bibliográfica		\$120.00
Impresión de borrador		\$300.00
Presentación definitiva de tesis		\$250.00
Empastado de los ejemplares		\$100.00
Imprevistos		\$500.00
Transporte		\$280.00
Servicio de internet		\$60.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$1,760.00</b>	<b>\$1,760.00</b>

## **i. BIBLIOGRAFIA**

(s.f.).

Aguirre, G. (2011).

Bravo, M. (2010). Quito: Nuevo día.

Bravo, M. (2011). Quito - Ecuador: Escobar.

ESPEJO, L. (2011). *Editorial de la UTPL*. Loja: De la UTPL.

Juarez. (2011).

Naranjo, S. M. (2011). *Contabilidad Comercial y de Servicios*. Quito - Ecuador.

Perez, R. (2010). *Técnica Contable*. Madrid - España: Editex S.A.

Rajadell, T., & Simon. (2014).

Rey, P. (2010).

Rodriguez, & Lopez. (2011).

Tributario, R. d. (s.f.). *Reglamento* .

Warren, R., & Duchac. (2010).

Zapata, P. (2008). Bogota Colombia: Lily Solorzano Arevalo.

Zapata, P. (2008). *Editorial, Lily Solano Arevalo*. Bogota - Colombia.

Zapata, P. (2011). Bogota - Colombia: Lily Solano Arevalo.j.

**j. ANEXOS:**



# REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103551857001  
APELLIDOS Y NOMBRES: GUALAN JAPON ANGEL MARTIN

NOMBRE COMERCIAL: TELECENTRO SARAGURO  
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

FEC. NACIMIENTO: 19/04/1976 FEC. ACTUALIZACION: 24/01/2007  
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 04/02/2005  
FEC. INSCRIPCION: 04/02/2005

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:  
ALQUILER DE EQUIPO DE INFORMATICA.

DIRECCION DOMICILIO PRINCIPAL:

Provincia: LOJA Cantón: SARAGURO Parroquia: SARAGURO Calle: LOJA Número: 6N Referencia:  
FRENTE A LA NOTARIA SEGUNDA Teléfono: 072206003

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

\* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

\* Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad deben declarar impuesto a la renta siempre que sus ingresos brutos anuales superen la base mínima exonerada.

\* Las personas naturales que posean ingresos anuales superiores a \$40,000 o un capital propio superior a \$24,000 están obligadas a llevar contabilidad y por lo tanto se convierten en agentes de retención.

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 ABIERTOS: 1  
JURISDICCION: REGIONAL SUR LOJA CERRADOS: 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

DIRECCION REGIONAL DEL SUR  
**SRI** SERVICIOS  
TRIBUTARIOS

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: PGEFPI054 Lugar de emisión: LOJA, BERNARDO VALDIVIESO 8-54 Fecha y hora: 24/01/2007  
ENTRE 10 DE AGOSTO Y 04:01:38  
ROCAFUERTE

**Anexo N° 02 AUXILIAR DE COMPRAS**

**ANEXO COMPRAS JULIO**

**COMPRAS JULIO**

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 01**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
1-jul-17	002-026-000002848	JULIO CESAR LUNA CRUZ	16,09		2,25	0,00	18,34
			<b>16,09</b>		<b>2,25</b>	<b>0,00</b>	<b>18,34</b>

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 02**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
7-jul-16	001-001-000366	LAPTSCOM	666,60		93,32	0,00	759,92
			<b>666,60</b>		<b>93,32</b>	<b>0,00</b>	<b>759,92</b>

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 03**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
15-jul-16	001-001-000375	LAPTSCOM	117,10	7,00	17,37	0,00	141,47
			<b>117,10</b>	<b>7,00</b>	<b>17,37</b>	<b>0,00</b>	<b>141,47</b>

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 04**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
18-jul-16	001-001-00039445	MUNDO DIGITAL	706,80		98,95	0,00	805,75
			<b>706,80</b>		<b>98,95</b>	<b>0,00</b>	<b>805,75</b>

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 05**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
20-jul-16	003-013-0002477	TONERS	229,90	2,50	32,54	0,00	264,94
20-jul-16	001-001-000002033	MOSQUERA TAPIA BORIS MARCELO	50,86	0,00	7,12	0,00	57,98
			<b>280,76</b>	<b>2,50</b>	<b>39,66</b>	<b>0,00</b>	<b>322,92</b>

**TELECENTRO SARAGURO**

**ANEXO DE COMPRAS Nro 06**

**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
21-jul-16	001-001-0000385	LAPTSCOM	45,30	4,00	6,34	0,00	51,64
			<b>45,30</b>	<b>4,00</b>	<b>6,34</b>	<b>0,00</b>	<b>51,64</b>

## ANEXO COMPRAS AGOSTO

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 07  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
2-ago-16	006-001-0000974	RENTERIA RENGEL RAUL	295,62		41,39	0,00	337,01
			<b>295,62</b>		<b>41,39</b>	<b>0,00</b>	<b>337,01</b>

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 08  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
17-ago-16	001-001-00040039	MUNDO DIGITAL	546,40		76,50	0,00	622,90
			<b>546,40</b>		<b>76,50</b>	<b>0,00</b>	<b>622,90</b>

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 09  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
18-ago-16	001-010-00014594	LA REFORMA	7,19		1,01	0,00	8,20
18-ago-16	002-025-00010579	GRAFICAS SANTIAGO	58,16		8,14	0,00	66,30
			<b>65,35</b>		<b>9,15</b>		<b>74,50</b>

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 10  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
19-ago-16	002-002-0004282	PCHOUSE S.A.	175,00		24,50	0,00	199,50
19-ago-16	002-002-0004273	PCHOUSE S.A.	282,45		39,54	0,00	321,99
19-ago-16	002-002-0004281	PCHOUSE S.A.	196,00		27,44	0,00	223,44
			<b>653,45</b>		<b>91,48</b>	<b>0,00</b>	<b>744,93</b>

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 11  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
22-ago-16	002-002-0004297	PCHOUSE S.A.	392,00		54,88	0,00	446,88
			<b>392,00</b>		<b>54,88</b>	<b>0,00</b>	<b>446,88</b>

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE COMPRAS Nro 12  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	OTROS GASTOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL
25-ago-16	001-002-0002267	PINCOMPUTERS CA	876,00		122,64	0,00	998,64
25-ago-16	001-001-00040187	MUNDO DIGITAL	593,80		83,13	0,00	676,93
25-ago-16	001-001-0031151	AGECOM	44,66	3,00	6,67	0,00	54,33
			<b>1514,46</b>	<b>3,00</b>	<b>212,44</b>		<b>1729,90</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 13**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
29-ago-16	001-001-00040228	MUNDO DIGITAL	638,00		89,32		727,32
29-ago-16	001-001-00040229	MUNDO DIGITAL	237,50		33,25		270,75
29-ago-16	001-001-00040236	MUNDO DIGITAL	345,80		48,41		394,21
			<b>1221,30</b>		<b>170,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1392,28</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 14**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
30-ago-16	001-010-000014951	MUNDO DIGITAL	43,82		6,13	0,00	49,95
			<b>43,82</b>		<b>6,13</b>	<b>0,00</b>	<b>49,95</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 15**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
31-ago-16	001-002-000022466	PINCOMPUTERS CA	39,73		5,56	0,00	45,29
			<b>39,73</b>		<b>5,56</b>	<b>0,00</b>	<b>45,29</b>

## **ANEXO COMPRAS SEPTIEMBRE**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 16**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
1-sep-16	001-001-000426	LAPTSCOM	132,00	3,50	18,97	0,00	154,47
			<b>132,00</b>	<b>3,50</b>	<b>18,97</b>		<b>154,47</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 17**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
7-sep-16	001-001-00040397	MUNDO DIGITAL	111,00		15,54	0,00	126,54
			<b>111,00</b>		<b>15,54</b>	<b>0,00</b>	<b>126,54</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 18**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
8-sep-16	002-025-000011305	Julio Cesar Luna Cruz	1065,41		149,16	0,00	1214,57
8-sep-16	002-025-000011306	Julio Cesar Luna Cruz	44,15		6,18	0,00	50,33
8-sep-16	002-025-000011307	Julio Cesar Luna Cruz	374,74		52,46	0,00	427,20
8-sep-16	002-025-000011308	Julio Cesar Luna Cruz	53,7		7,52	0,00	61,22
8-sep-16	002-025-000011309	Julio Cesar Luna Cruz	570,88		79,92	0,00	650,80
8-sep-16	002-025-000011310	Julio Cesar Luna Cruz	456,53		63,91	0,00	520,44
8-sep-16	002-025-000011311	Julio Cesar Luna Cruz	27,4		3,84	104,00	135,24
8-sep-16	002-025-000011312	Julio Cesar Luna Cruz	160,47		22,47	0,00	182,94
8-sep-16	002-025-000011313	Julio Cesar Luna Cruz	337,85		47,30	0,00	385,15
8-sep-16	001-011-000012962	Luuriaga Espinoza Guido	37,11		5,20	0,00	42,31
			<b>3128,24</b>		<b>437,95</b>	<b>104,00</b>	<b>3670,19</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 19**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
9-sep-16	002-00025-000011353	Julio Cesar Luna Cruz	72,80		10,19	0,00	82,99
			<b>72,80</b>		<b>10,192</b>	<b>0,00</b>	<b>82,99</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 20**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
12-sep-16	001-010-000015656	Luzuriaga Espinoza Guido	106,51		14,91	0,00	121,42
			<b>106,51</b>		<b>14,91</b>	<b>0,00</b>	<b>121,42</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 21**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
16-sep-16	001-001-000040642	MUNDO DIGITAL	192,90		27,01	0,00	219,91
			<b>192,90</b>		<b>27,01</b>	<b>0,00</b>	<b>219,91</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 22**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
19-sep-16	002-025-00011786	Julio Cesar Luna	102,94		14,41	17,83	135,18
19-sep-16	002-025-00011787	Julio Cesar Luna	17,26		2,42	0,00	19,68
19-sep-16	002-023-000027108	Luzuriaga Espinoza Guido	7,64		1,07	0,00	8,71
19-sep-16	003-003-00000263	Julio Cesar Luna	0,00		0,00	2,55	2,55
19-sep-16	002-025-00000377	Julio Cesar Luna	17,26		2,42	0,00	19,68
19-sep-16	001-002-0008754	DISTRIBUIDORA JM	261,54		36,62	0,00	298,16
			<b>406,64</b>		<b>56,93</b>	<b>20,38</b>	<b>483,95</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 23**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
20-sep-16	001-002-000023361	PINCOMPUTERS CA	180,20		25,23	0,00	205,43
			<b>180,20</b>		<b>25,23</b>	<b>0,00</b>	<b>205,43</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 24**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
21-sep-16	001-002-000023397	PINCOMPUTERS CA	467,00		65,38	0,00	532,38
21-sep-16	001-001-000040711	MUNDO DIGITAL	264,00		36,96	0,00	300,96
			<b>731,00</b>		<b>102,34</b>	<b>0,00</b>	<b>833,34</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 25**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
22-sep-16	001-001-000040760	MUNDO DIGITAL	135,00		18,90	0,00	153,90
			<b>135,00</b>		<b>18,90</b>	<b>0,00</b>	<b>153,90</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 26**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
23-sep-16	001-010-000016295	Luzuriaga Espinoza Guido	34,39		4,81	0,00	39,20
23-sep-16	003-012-000003459	TONERS	98,93		13,85	0,00	112,78
			<b>133,32</b>		<b>18,66</b>	<b>0,00</b>	<b>151,98</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE COMPRAS Nro 27**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

<b>FECHA</b>	<b>N° FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>IVA 14%</b>	<b>IVA 0%</b>	<b>TOTAL</b>
26-sep-16	001-010-000003128	TONERS	40,00		5,60	0,00	45,60
			<b>40,00</b>		<b>5,60</b>	<b>0,00</b>	<b>45,60</b>

**Anexo N° 03 AUXILIAR DE VENTAS**

**VENTAS JULIO**

TELECENTRO SARAGURO  
 ANEXO DE VENTAS NRO. 1  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
1-jul	001-001-3104	ILAQUICHE LUIS	14,50	20,17		2,82		22,99						22,99	
1-jul	001-001-3105	ORTEGA CELINA	61,00	68,43	10,52	11,05		90,00						90,00	
1-jul	001-001-3106	ZHIGUI MARCO	12,85	17,55	28,06	6,39		52,00						52,00	
1-jul	001-001-3107	SARACOOOP	8,80	15,79		2,21		18,00	0,16		0,66		0,82	17,18	
1-jul	001-001-3108	MORA GLADYS	6,00	9,65		1,35		11,00						11,00	
			<b>103,15</b>	<b>131,59</b>	<b>38,58</b>	<b>23,82</b>		<b>193,99</b>	<b>0,16</b>	<b>-</b>	<b>0,66</b>		<b>0,82</b>	<b>193,17</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
 ANEXO DE VENTAS NRO. 2  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
3-jul	001-001-3109	CARMEN MEDINA	252,60	388,59		54,40		442,99						442,99	
			<b>252,60</b>	<b>388,59</b>		<b>54,40</b>	<b>0,00</b>	<b>442,99</b>						<b>442,99</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
 ANEXO DE VENTAS NRO. 3  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
4-jul	001-001-3110	TENE ROSA	62,20	70,18		9,83		80,01						80,01	
4-jul	001-001-3111	GUAMAN MERCEDES	2,60	3,90		0,55		4,45						4,45	
			<b>64,80</b>	<b>74,08</b>		<b>10,37</b>		<b>84,45</b>						<b>84,45</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 4**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
6-jul	001-001-3112	ANULADA												0,00	
6-jul	001-001-3113	GUAILLAS HEIDY	384,00	438,60		61,40		500,00						500,00	
			<b>384,00</b>	<b>438,60</b>		<b>61,40</b>		<b>500,00</b>						<b>500,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 5**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
7-jul	001-001-3114	CONSUMIDOR FINAL	12,85	17,56	4,37	3,07		25,00						25,00	
7-jul	001-001-3115	JAPON ANGEL	16,65	22,82	6,13	4,05		33,00						33,00	
			<b>29,50</b>	<b>40,38</b>	<b>10,50</b>	<b>7,12</b>		<b>58,00</b>						<b>58,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 6**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
8-jul	001-001-3116	SUQUILANDA ENRIQUE	61,00	68,42		9,58		78,00						78,00	
8-jul	001-001-3117	CINDY ECHEVERRIA	5,27	3,03		0,42	3,75	7,20						7,20	
8-jul	001-001-3118	QUIZHPE FREDDY	480,17	526,32		73,68		600,00						600,00	
8-jul	001-001-3119	GUALAN EDWIN	66,30	83,33		11,67		95,00						95,00	
			<b>612,74</b>	<b>681,10</b>		<b>95,35</b>	<b>3,75</b>	<b>780,20</b>						<b>780,20</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 7**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
9-jul	001-001-3120	ROSA GONZALEZ	265,00	289,47		40,53		330,00						330,00	
			<b>265,00</b>	<b>289,47</b>		<b>40,53</b>		<b>330,00</b>						<b>330,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 8**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
11-jul	001-001-3121	COSTRUCCIONES INKAS	copias	-	39,47	5,53		45,00		0,79		3,87		40,34	
11-jul	001-001-3122	COOP SEMILLAS DEL PROGRESO	26,00	-		0,00	32,00	32,00	0,32			0		31,68	
			<b>26,00</b>	<b>-</b>	<b>39,47</b>	<b>5,53</b>	<b>32,00</b>	<b>77,00</b>	<b>0,32</b>	<b>0,79</b>	<b>0</b>	<b>3,87</b>		<b>72,02</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTA Nº. 9**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
12-jul	001-001-3123	CHALAN MARIA	42,00	50,00	14,91	9,09		74,00						74,00	
12-jul	001-001-3124	CANGO SEGUNDO	53,87	72,65		10,17		82,82						82,82	
12-jul	001-001-3125	QUEZADA WILLIAN	22,50	38,00		5,32		43,32						43,32	
			<b>118,37</b>	<b>160,65</b>	<b>14,91</b>	<b>24,58</b>		<b>200,14</b>						<b>200,14</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 10**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
14-jul	001-001-3127	GUILLERMINA MONTAÑO	22,50	48,25		6,76		55,01						55,01	
14-jul	001-001-3128	ARMIJOS ANGEL	111,40	144,74		20,26		165,00						165,00	
			<b>133,90</b>	<b>192,99</b>		<b>27,02</b>		<b>220,01</b>						<b>220,01</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 11**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 70%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
15-jul	001-001-3126	FISCALOIA DE LOJA		-	42,99	6,02		49,01		0,86		4,21	5,07	43,94	
				<b>-</b>	<b>42,99</b>	<b>6,02</b>		<b>49,01</b>		<b>0,86</b>		<b>4,21</b>	<b>5,07</b>	<b>43,94</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 12**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
19-jul	001-001-3129	COPERATIVA JARDIN AZUAYO	copias	-	35,00	4,90		39,90	0,35		1,47		1,82	38,08	
				-	35,00	4,90		39,90	0,35		1,47		1,82	38,08	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 13**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
20-jul	001-001-3130	RUNAEXTREM CIA LTDA	728,75	899,12		125,88		1025,00	8,99		37,763		46,75	978,24	
			728,75	899,12		125,88		1025,00	8,99		37,763		46,75	978,24	

**TECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 14**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
21-jul	001-001-3131	AVILA LAURA	52,00	61,40		8,60		70,00						70,00	
21-jul	001-001-3132	LUIS MEDINA	98,00	122,81		17,19		140,00						140,00	
21-jul	001-001-3133	RADIO EL BUEN PASTOR		-	63,31	8,86		72,17	0,63		2,66		3,29	68,88	
			150,00	184,21	63,31	34,65		282,17	0,63		2,66		3,29	278,88	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 15**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
24-jul	001-001-3134	CONSUMIDOR FINAL	62,00	78,95		11,05		90,00						90,00	
			62,00	78,95		11,05		90,00						90,00	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 16**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
25-jul	001-001-3135	COOP. DE A Y C LAS LAGUNAS	4,30	8,00		1,12		9,12	0,08		0,336			8,70	
			<b>4,30</b>	<b>8,00</b>		<b>1,12</b>		<b>9,12</b>	<b>0,08</b>		<b>0,336</b>		-	<b>8,70</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 17**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
28-jul	001-001-3136	ANULADA				0,00		0,00						0,00	
28-jul	001-001-3137	GUAMAN FERNANDO	76,85	85,26	20,00	14,74		120,00						120,00	
28-jul	001-001-3138	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS INKAS	52,40	84,00		11,76	15,24	111,00						111,00	
28-jul	001-001-3139	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS INKAS		-	44,74	6,26		51,00		0,89		4,38		45,72	
			<b>129,25</b>	<b>169,26</b>	<b>64,74</b>	<b>32,76</b>	<b>15,24</b>	<b>282,00</b>		<b>0,89</b>		<b>4,38</b>		<b>276,72</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 18**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
29-jul	001-001-3140	BANECUADOR	8,60	12,28		1,72		14,00	0,12		0,52		0,64	13,36	
29-jul	001-001-3142	LOJA JUAN	730,52	884,87		123,88		1008,75						1008,75	
			<b>739,12</b>	<b>897,15</b>		<b>125,60</b>		<b>1.022,75</b>	<b>0,12</b>		<b>0,52</b>		<b>0,64</b>	<b>1022,11</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 19**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
31-jul	001-001-3141	RAMON GONZALO	250,00	276,32		38,68		315,00						315,00	
			<b>250,00</b>	<b>276,32</b>		<b>38,68</b>		<b>315,00</b>						<b>315,00</b>	

## VENTAS AGOSTO

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 20  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
16-ago	001-001-3143			-		0,00		0,00						0,00	
5-ago	001-001-3144	SARANGO JORGE	1102,60	1.236,61		173,13		1409,74						1409,74	
5-ago	001-001-3145	PENSANTES ANGEL	50,00	42,10		5,89	30,00	77,99						77,99	
5-ago	001-001-3146	MORA GLADYS	12,93	17,55	4,37	3,07		24,99						24,99	
			<b>1165,53</b>	<b>1.296,26</b>	<b>4,37</b>	<b>182,09</b>	<b>30,00</b>	<b>1512,72</b>						<b>1512,72</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 21  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
8-ago	001-001-3147	JACOME SIXTO	6,00	10,53	17,54	3,93		32,00						32,00	
8-ago	001-001-3148	SANCHEZ VICTOR	21,60	28,07		3,93		32,00						32,00	
			<b>27,60</b>	<b>38,60</b>	<b>17,54</b>	<b>7,86</b>		<b>64,00</b>						<b>64,00</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 22  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
10-ago	001-001-3149	LUIS GUAMAN MACAS	12,93	17,55	17,54	4,91		40,00						40,00	
	001-001-3150	ANULADA													
	001-001-3151	ANULADA													
			<b>12,93</b>	<b>17,55</b>	<b>17,54</b>	<b>4,91</b>		<b>40,00</b>						<b>40,00</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 23  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
14-ago	001-001-3152	SPORMANCAR		-	2,63	0,37		3,00						3,00	
				<b>0</b>	<b>2,63</b>	<b>0,37</b>		<b>3,00</b>						<b>3,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 24**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
15-ago	001-001-3153	MACAS VICTOR	28,07	30,70		4,30		35,00						35,00	
			<b>28,07</b>	<b>30,7</b>		<b>4,30</b>		<b>35,00</b>						<b>35,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 25**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
16-ago	001-001-3143	FISCALIA DE LOJA	COPIAS	-	53,49	7,49		60,98		1,07		5,24	6,31	54,67	
16-ago	001-001-3154	ANANGONO LUIS	298,00	350,88		49,12		400,00						400,00	
			<b>298,00</b>	<b>350,88</b>	<b>53,49</b>	<b>56,61</b>		<b>460,98</b>		<b>1,07</b>		<b>5,24</b>	<b>6,31</b>	<b>454,67</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 26**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
17-ago	001-001-3155	COOP. DE LAS LAGUNAS	SERVICIO	-	17,54	2,46		20,00		0,35		1,72	2,07	17,93	
17-ago	001-001-3156	LOJA JUAN	356,5	438,60		61,40		500,00						500,00	
			<b>356,5</b>	<b>438,60</b>	<b>17,54</b>	<b>63,86</b>		<b>520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,35</b>	<b>0</b>	<b>1,72</b>	<b>2,07</b>	<b>517,93</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 27**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
18-ago	001-001-3158	ORTEGA ALEXANDRA	405,00	471,93		66,07		538,00						538,00	
18-ago	001-001-3157	ANULADA		-		0,00		0,00							
			<b>405,00</b>	<b>471,93</b>		<b>66,07</b>		<b>538,00</b>						<b>538,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 28**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
19-ago	001-001-3159	DIRECCION DISTRITAL 11D08 SARAGURO EDUCACION	627,50	865,50		121,17		986,67	8,66		36,35		45,01	941,66	
			<b>627,50</b>	<b>865,50</b>		<b>121,17</b>		<b>986,67</b>	<b>8,66</b>		<b>36,35</b>		<b>45,01</b>	<b>941,66</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 29**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
24-ago	001-001-3160	COOP. SEMILLAS DEL PROGRESO	11,17	17,00		2,38		19,38	0,17		0,71		0,88	18,50	
24-ago	001-001-3236	MARCO GONZALEZ	1,3	1,76	39,47	5,77		47,00						47,00	
24-ago	001-001-3237	SAYRI GUALAN	SER	-	21,93	3,07		25,00						25,00	
24-ago	001-001-3238	HERNAN GONZALEZ PINEDA	125,4	175,44		24,56		200,00						200,00	
			<b>137,87</b>	<b>194,20</b>	<b>61,40</b>	<b>35,78</b>		<b>291,38</b>	<b>0,17</b>		<b>0,71</b>		<b>0,88</b>	<b>290,50</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 30**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
31-ago	001-001-3161	GUAMAN TENE GLADIS	295,31	394,74		55,26		450,00						450,00	
			<b>295,31</b>	<b>394,74</b>		<b>55,26</b>		<b>450,00</b>					-	<b>450,00</b>	

## VENTAS SEPTIEMBRE

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 31  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
	001-001-3162	ESTA REGISTRADA EL 14 DE SEP													
2-sep	001-001-3163	MEDINA FELIX	66,17	85,26	20,00	14,74		120,00						120,00	
			<b>66,17</b>	<b>85,26</b>	<b>20,00</b>	<b>14,74</b>		<b>120,00</b>						120,00	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 32  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
5-sep	001-001-3164	GUAMAN MIGUEL	6,05	7,02		0,98		8,00						8,00	
			<b>6,05</b>	<b>7,02</b>		<b>0,98</b>		<b>8,00</b>						<b>8,00</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 33  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
7-sep	001-001-3165	GAP PARROQUIA DE SAN LUCAS	683,93	720,00		100,80		820,80	7,20		30,24		37,44	783,36	
			<b>683,93</b>	<b>720,00</b>		<b>100,80</b>		<b>820,80</b>	<b>7,20</b>		<b>30,24</b>		<b>37,44</b>	<b>783,36</b>	

TELECENTRO SARAGURO  
ANEXO DE VENTAS NRO. 34  
EXPRESADO EN DOLARES \$

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
9-sep	001-001-3166	NAMCELA LAURA	2,9	3,77	5,18	1,25		10,20						10,20	
			<b>2,9</b>	<b>3,77</b>	<b>5,18</b>	<b>1,25</b>		<b>10,20</b>						<b>10,20</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 35**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
12-sep	001-001-3167	COOP. JARDIN AZUAYO	COPIA	0	13,16	1,84		15,00	0,13		0,55		0,68	14,32	
12-sep	001-001-3168	OCHOA FRANCO	513,47	614,04		85,97		700,01						700,01	
12-sep	001-001-3169	ILAQUICHE LUIS	11,17	17,54		2,46		20,00						20,00	
			<b>524,64</b>	<b>631,58</b>	<b>13,16</b>	<b>90,26</b>		<b>735,00</b>	<b>0,13</b>		<b>0,55</b>		<b>0,68</b>	<b>734,32</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 36**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
13-sep	001-001-3170	ALVAREZ JUAN	25,50	34,21		4,79		39,00						39,00	
13-sep	001-001-3171	COOP. SEMILLAS DEL PROGRESO	26,00	-			31,00	31,00	0,31				0,31	30,69	
13-sep	001-001-3172	GUALAN GUALAN Lourdes	20,16	28,95	8,77	5,28		43,00						43,00	
			<b>71,66</b>	<b>63,16</b>	<b>8,77</b>	<b>10,07</b>	<b>31,00</b>	<b>113,00</b>	<b>0,31</b>	<b>-</b>			<b>0,31</b>	<b>112,69</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 37**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
14-sep	001-001-3162	FISCALIA LOJA		-	33,36	4,67		38,03		0,67		3,27	3,94	34,09	
14-sep	001-001-3173	QUIZHPE JOSE	8,90	48,25	14,03	8,72		71,00						71,00	
14-sep	001-001-3174	JAPON DARWIN	12,93	17,55	3,50	2,95		24,00						24,00	
	001-001-3175	ANULADA												-	
			<b>21,83</b>	<b>65,80</b>	<b>50,89</b>	<b>16,34</b>		<b>133,03</b>		<b>0,67</b>		<b>3,27</b>	<b>3,94</b>	<b>129,09</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 38**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
15-sep	001-001-3176	RADIO EL BUEN PASTOR	43,00	64,93	44,47	15,32		124,72	1,09		4,59		5,69	119,03	
15-sep	001-001-3177	COOP. LAS LAGUNAS	152,00	175,00		24,50		199,50	1,75		7,35		9,10	190,40	
15-sep	001-001-3178	JAPON DARWIN		-	27,00	3,78		30,78						30,78	
15-sep	001-001-3179	CACPE LOJA		-	115,04	16,11		131,15		2,30		11,27	13,57	117,57	
			<b>195,00</b>	<b>239,93</b>	<b>186,51</b>	<b>59,70</b>		<b>486,14</b>	<b>2,84</b>	<b>2,30</b>	<b>11,94</b>	<b>11,27</b>	<b>28,36</b>	<b>457,78</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 39**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
16-sep	001-001-3180	WILMAN GUALAN		-	20,00	2,80		22,80						22,80	
				<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>2,80</b>		<b>22,80</b>						<b>22,80</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 40**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
17-sep	001-001-3181	ORDÓÑEZ MAYRA	21,6	28,07		3,93		32,00						32,00	
			<b>21,6</b>	<b>28,07</b>		<b>3,93</b>		<b>32,00</b>						<b>32,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 41**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
18-sep	001-001-3182	PUGLLA GUALAN MARIA	513,47	526,32		73,68		600,00						600,00	
18-sep	001-001-3183	LABANDA ENRIQUE	85,00	100,88		14,12		115,00						115,00	
18-sep	001-001-3184	ANULADA		-		0,00		0,00						0,00	
			<b>598,47</b>	<b>627,20</b>		<b>87,81</b>		<b>715,01</b>						<b>715,01</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 42**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
19-sep	001-001-3185	LUIS GUALAN	38,82	52,63		7,37		60,00						60,00	
19-sep	001-001-3186	GLENDA PINEDA	250,00	276,32		38,68		315,00						315,00	
			<b>288,82</b>	<b>328,95</b>		<b>46,05</b>		<b>375,00</b>						<b>375,00</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 43**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
20-sep	001-001-3187	GAD PARROQUIA SAN ANTONIO	60,00	120,00		16,80		136,80	1,20		5,04			130,56	
20-sep	001-001-3188	SIS PACCHA SARANGO	47,50	61,40	17,55	11,05		90,00						90,00	
			<b>107,50</b>	<b>181,40</b>	<b>17,55</b>	<b>27,85</b>		<b>226,80</b>	<b>1,20</b>		<b>5,04</b>			<b>220,56</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 44**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
23-sep	001-001-3189	ANGEL GUALAN LOZANO	52,3	65,79	17,55	11,67		95,01						95,01	
23-sep	001-001-3190	MARIANO CONTENTO	450	548,25		76,75		625,00						325,00	300,00
23-sep	001-001-3191	ZOILA QUIZHPE	47,5	83,33		11,67		95,00						50,00	45,00
23-sep	001-001-3192	LUIS QUIZHPE		-	13,16	1,84		15,00						15,00	
			<b>549,8</b>	<b>697,37</b>	<b>30,71</b>	<b>101,93</b>		<b>830,01</b>						<b>485,01</b>	<b>345,00</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 45**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
26-sep	001-001-3193	ANA CHALAN	840,00	960,00		134,40		1094,40						200,00	894,40
26-sep	001-001-3194	ROSA MACAS	3,60	7,02		0,98		8,00						8,00	
26-sep	001-001-3195	FUNDACION CASA DE LA	6,00	10,53		1,47		12,00						12,00	
			<b>849,60</b>	<b>977,55</b>		<b>136,86</b>		<b>1114,41</b>						<b>220,00</b>	<b>894,40</b>

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 46**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
27-sep	001-001-3196	LUIS JAPON	500,54	614,04		85,97		700,01						700,01	
			<b>500,54</b>	<b>614,04</b>		<b>85,97</b>		<b>700,01</b>						<b>700,01</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 47**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					LIQ. A PAGAR	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
28-sep	001-001-3197	COOP. SEMILLAS DEL PROGRESO	23	31,58		4,42		36,00	0,32		1,33		1,64	34,36	
28-sep	001-001-3198	SARAGURO URKU	250	263,15		36,84		299,99					-	299,99	
28-sep	001-001-3199	MANUEL ARMIJOS		-	23,68	3,32		27,00						27,00	
			<b>273</b>	<b>294,73</b>	<b>23,68</b>	<b>44,58</b>		<b>362,99</b>	<b>0,32</b>	<b>-</b>	<b>1,33</b>	<b>0</b>	<b>1,64</b>	<b>361,35</b>	

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ANEXO DE VENTAS NRO. 48**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

FACTURAS									RETENCIONES					FORMA DE PAGO	
FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	COST VENTAS	SUBTOTAL	SERVICIOS	IVA 14%	IVA 0%	TOTAL	IR 1%	IR 2%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFFECTIVO	CREDITO
29-sep	001-001-3200	LOURDES MACAS		-	17,54	2,46		20,00					-	20,00	
29-sep	001-001-3201	CARMEN TENE	528,64	628,95		88,05		717,00					-	717,00	
29-sep	001-001-3202	TENE CARMEN	250,00	307,02		42,98		350,00						0,00	350,00
			<b>778,64</b>	<b>935,97</b>	<b>17,54</b>	<b>133,49</b>		<b>1087,00</b>					<b>-</b>	<b>737,00</b>	<b>350,00</b>

**Anexo N° 04. ROL DE PAGOS**

**TELECENTRO SARAGURO  
ROL DE PAGOS  
MES DE JULIO 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**Anexo N° 001**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALARIO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS		TOTAL	LIQUIDO	FIRMA
			HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA 8,33%	INGRESOS	APORTE PERSONA L 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450,00	0,00	37,49	487,49	20,03	0,00	20,03	467,46	
NINA VICTORIA MEDINA CONTENTO	CAJERA	366,00	0,00	0,00	366,00	16,29	0,00	16,29	349,71	
<b>TOTAL</b>		<b>816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37,49</b>	<b>853,49</b>	<b>36,31</b>	<b>0,00</b>	<b>36,31</b>	<b>817,17</b>	

Fecha, julio 31 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO  
ROL DE PROVISIONES SOCIALES  
MES DE JULIO 2016  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**Anexo N° 002**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	APORTE PATRONAL 12,15%	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450,00	37,50	26,50	54,68	18,75	99,93
NINA VICTORIA MEDINA CONTENTO	CAJERA	366,00	30,50	26,50	44,47	15,25	86,22
<b>TOTAL</b>		<b>816,00</b>	<b>68,00</b>	<b>53,00</b>	<b>99,14</b>	<b>34,00</b>	<b>186,144</b>

Fecha, julio 31 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES DE AGOSTO 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Anexo N° 003

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS				EGRESOS				FIRMA
		SUELDO BASICO	HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA 8,33%	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONA L 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450,00	0,00	37,49	487,49	20,03	0,00	20,03	467,46	
NINA VICTORIA MEDINA CONTENTO	CAJERA	366,00	0,00	0,00	366,00	16,29	0,00	16,29	349,71	
<b>TOTAL</b>		<b>816,00</b>		<b>37,49</b>	<b>853,49</b>	<b>36,31</b>	<b>0,00</b>	<b>36,31</b>	<b>817,17</b>	

Fecha, agosto 30 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ROL DE PROVISIONES SOCIALES**  
**MES DE AGOSTO 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

Anexo N° 004

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	APORTE PATRONAL 12,15%	VACACIONES	TOTAL
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450	37,50	26,50	54,68	18,75	99,93
NINA VICTORIA MEDINA CONTENTO	CAJERA	366	30,50	26,50	44,47	15,25	86,22
<b>TOTAL</b>		<b>816</b>	<b>68</b>	<b>53</b>	<b>99,14</b>	<b>34</b>	<b>186,144</b>

Fecha, agosto 30 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**Anexo N° 005**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS				EGRESOS				FIRMA
		SUELDO BASICO	HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA 8,33%	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONA L 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450,00	0,00	37,49	487,49	20,03	0,00	20,03	467,46	
NINA VICTORIA MEDINA CONTEN	CAJERA	366,00	0,00	0,00	366,00	16,29	0,00	16,29	349,71	
<b>TOTAL</b>		<b>816,00</b>		<b>37,49</b>	<b>853,49</b>	<b>36,31</b>	<b>0,00</b>	<b>36,31</b>	<b>817,17</b>	

Fecha, septiembre 30 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**TELECENTRO SARAGURO**  
**ROL DE PROVISIONES SOCIALES**  
**MES DE SEPTIEMBRE 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES \$**

**Anexo N° 006**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	APORTE PATRONAL 12,15%	VACACIONES	TOTAL
ANGEL GUALAN JAPON	PROPIETARIO	450	37,50	26,50	54,68	18,75	99,93
NINA VICTORIA MEDINA CONTEN	CAJERA	366	30,50	26,50	44,47	15,25	86,22
<b>TOTAL</b>		<b>816,00</b>	<b>68,00</b>	<b>53,00</b>	<b>99,14</b>	<b>34,00</b>	<b>186,14</b>

Fecha, septiembre 30 del 2016

f.....  
**PROPIETARIO**

f.....  
**CONTADORA**

**ANEXO Nº 5**

**TARJETA KARDEX**

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: A4 CART BRISTOL BLANCA CMARGEN  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,03	1,35
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 001-025-000011307	500	0,03	15				545	0,03	16,35

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: A4 CART HILO BLANCA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,05	2,25
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 001-025-000011307 (0,05)	300	0,05	15				345	0,05	17,25

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: A4 CART IRIS FDAX10 COL AM CE 00  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
 MINIMO: 2  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							21	0,44	9,24
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	24	0,44	10,56				45	0,44	19,8

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: A4 PAPEL IRIS FDAX10 70GR PA.IR.F10  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
 MINIMO: 2  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,26	3,12
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312 (0,26)	24	0,26	6,24				36	0,26	9,36

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: ABACO CIRCULAR 3 VUELTAS 2672AC3V  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	4,98	79,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312 (4,98)	3	4,98	14,94				19	4,98	94,62

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ACUARELA 12COL LANCER AC C 312  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,98	15,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309 (0,98)	12	0,98	11,76				28	0,98	27,44

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ACUARELA 6COL LANCER AC C 206  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,72	8,64
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313 (0,72)	20	0,72	14,4				32	0,72	23,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: AGENDA J1 ACE MECCURY CUERO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	4,39	52,68
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000002194 (4,39)	4	4,39	17,56				16	4,39	70,24

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: AGENDA J1 MINI MECCURY CUERO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 4  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	4,39	17,56
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000002194 (4,39)	2	4,39	8,78				6	4,39	26,34

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: AGENDA J5 MECCURY CUERO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	4,39	26,34
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000002194	2	4,39	8,78				8	4,39	35,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ALCATEL 1052  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 5  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	18,42	110,52
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000708	4	18,42	73,68				10	18,42	184,20

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: ALCATEL 4013  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	58,77	293,85
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000708 (58,17)	2	58,17	116,34				7	58,47	409,29

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	12,85	77,10
7/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003106				1	12,85	12,85	5	12,85	64,25
7/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003114				1	12,85	12,85	4	12,85	51,40
7/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003115				1	12,85	12,85	3	12,85	38,55
8/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003118				1	12,85	12,85	2	12,85	25,70
23/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003137				1	12,85	12,85	1	12,85	12,85
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-040228	10	13,00	130,00				11	12,93	142,85
5/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003146				1	12,93	12,93	10	12,93	129,25
10/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003149				1	12,93	12,93	9	12,93	116,33
31/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003161				1	12,93	12,93	8	12,93	103,40
7/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003165				1	12,93	12,93	7	12,93	90,48
12/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003168				1	12,93	12,93	6	12,93	77,55
14/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003174				1	12,93	12,93	5	12,93	64,63
18/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003182				1	12,93	12,93	4	12,93	51,70
22/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000040760	10,00	13,50	135,00				14	13,21	184,98

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ARCHIVADOR AMARILLO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	1,4	12,6
8/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003117				1	1,4	1,97	8	1,40	11,2

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: AUDIFONO SAMSUNG ORIGINAL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	3,50	42,00
8/7/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003118				1	3,5	3,5	11	3,50	38,50
20/7/2016	COMPRA S/F Nº 001-001-000002033	6	3,5	21,00				17	3,50	59,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BATERIA PARA CELULAR SAMSUNG J7  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	8,96	44,8
13/9/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003172				1	8,96	8,96	4	8,96	35,84

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BNG VC BOLIG NATARAJ GRIPPO VCOLORES  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							31	0,26	8,06
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	50	0,26	13				81	0,26	21,06

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLA 10 ESPUMAFLEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,36	5,4
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	3	0,36	1,08				18	0,36	6,48

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLA 12 ESPUMAFLEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,46	7,36
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	3	0,46	1,38				19	0,46	8,74

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLA 15 ESPUMAFLEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,87	13,92
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	3	0,87	2,61				19	0,87	16,53

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLA 17 ESPUMAFLEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	2,07	24,84
12/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003124				1	2,07	2,07	11	2,07	22,77
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	3	2,07	6,21				14	2,07	28,98

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLA 4 ESPUMAFLEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,06	0,72
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	3	0,06	0,18				15	0,06	0,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BOLA 5 ESPUMAFLEX  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,08	0,72
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011313	3	0,08	0,24				12	0,08	0,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BOLA 6 ESPUMAFLEX  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,11	1,32
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011313	3	0,11	0,33				15	0,11	1,65

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BOLA 8 ESPUMAFLEX  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	0,17	6,12
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011313	3	0,17	0,51				39	0,17	6,63

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC AZ FINO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,27	6,48
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	48	0,27	12,96				72	0,27	19,44
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	120	0,27	32,40				192	0,27	51,84

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC AZ MEDIO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2017	INVENTARIO INICIAL							6	0,22	1,32
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	24	0,22	5,28				30	0,22	6,60
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	96	0,22	21,12				126	0,22	27,72

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC NG FINO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,27	3,24
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	120	0,27	32,4				132	0,27	35,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC RJ FINO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,27	0,81
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	120	0,27	32,4				123	0,27	33,21

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC RJ MEDIO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							35	0,22	7,7
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	48	0,22	10,56				83	0,22	18,26

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG BIC SHIMMERS X5  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	1,59	23,85
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	10	1,59	15,9				25	1,59	39,75

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG FC TRILUX 032 031K00000  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	1,29	15,48
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	20	1,29	25,8				32	1,29	41,28

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG GEMA 12C GEL ESCARCH G12  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	1,78	10,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	12	1,78	21,36				18	1,78	32,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BOLIG GEMA 6C GEL ESCARCH G6  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							50	0,85	42,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	12	0,85	10,2				62	0,85	52,70

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BORRADOR LANCER D PIZARRA PLASTICO SH.BR.301  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							28	0,52	14,56
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011311	12	0,52	6,24				40	0,52	20,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BORRADOR PELIKAN BR-80  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,06	0,9
18/8/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000010579	80	0,06	4,8				95	0,06	5,70

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BORRADOR PELIKAN PZ20 CJA X 20 UNBOR021  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							46	0,14	6,44
12/7/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003124				30	0,14	4,2	16	0,14	3,52
9/9/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003166				3	0,14	0,42	13	0,14	1,82
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	40	0,14	5,60				53	0,14	7,42

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BORRADOR PELIKAN PZ60 CJA X 20 UNBOR023  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							60	0,09	5,4
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	60	0,09	5,4				120	0,09	10,80
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	40	0,11	4,4				160	0,10	16,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BORRADOR PELIKAN PZ-60 UN.  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,08	0,24
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	180	0,09	16,20				183	0,09	16,47

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** BRISTOL AM TA3  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							56	0,04	2,24
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10	0,04	0,4				66	0,04	2,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL AM TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,02	0,9
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	200	0,02	4				245	0,02	4,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL BL TA3  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							19	0,04	0,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,04	4				119	0,04	4,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10	0,04	0,40				129	0,04	5,16

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL BL PLIEGO 70X100  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							72	0,18	12,96
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,18	18				172	0,18	30,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL BL TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							84	0,02	1,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	300	0,02	6				384	0,02	7,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL CL TA3  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,04	0,6
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10		0,4				25	0,04	1,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL CL PLIEGO 70X100  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,18	8,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,18	18				145	0,18	26,10

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL CL TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,02	0,9
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	300	0,02	6				345	0,02	6,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL RS TA3  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,04	0,96
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10	0,04	0,4				34	0,04	1,36

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL RS TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							74	0,02	1,48
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	200	0,02	4				274	0,02	5,48

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL VD PLIEGO 70X100  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							41	0,18	7,38
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,18	18,00				141	0,18	25,38

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL VD TA3  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							48	0,04	1,92
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10	0,04	0,4				58	0,04	2,32

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BRISTOL VD TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							45	0,02	0,9
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	200	0,02	4				245	0,02	4,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BSB VC BOLIG STAEDTLER 432 VCOLORES  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							46	0,26	11,96
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	100	0,26	26				146	0,26	37,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: BSR BOLIG SABONIS 4 MINAS FB588  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	1,65	19,8
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	12	1,66	19,92				24	1,66	39,72

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 100H 1L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,82	9,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,82	19,68				36	0,82	29,52

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 100H 2L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							28	0,82	22,96
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	48	0,82	39,36				76	0,82	62,32

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 100H 4L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							34	0,82	27,88
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	36	0,82	29,52				70	0,82	57,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 100H CDROS ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,82	9,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	240	0,82	196,8				252	0,82	206,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 60H 1L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,64	7,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,64	15,36				36	0,64	23,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 60H 2L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,64	7,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	48	0,64	30,72				60	0,64	38,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 60H 4L ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,64	7,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	36	0,64	23,04				48	0,64	30,72

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA 60H CDROS ACAD ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,64	7,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	288	0,64	184,32				300	0,64	192,00
19/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003185				8	0,64	5,12	292	0,64	186,88

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CINTA MAKING TAPE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,56	13,44
9/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003166				1	0,56	0,56	23	0,56	12,88
19/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003185				20	0,56	11,2	3	0,56	1,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA AZ CINTA AISLANTE 10X18MM EV13  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,31	7,44
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	10	0,31	3,1				34	0,31	10,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CA NG CINTA AISLANTE 10X18MM EV 13  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,31	3,72
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	10	0,31	3,1				22	0,31	6,82

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARPETAS PLASTICAS TRANSPARENTES  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,35	5,25
8/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003117				2	0,35	0,7	13	0,35	4,55

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CABLE DE DATOS S5  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	3,07	36,84
20/7/2016	COMPRA S/F N° 01-001-000002033	3	3,07	9,21				15	3,07	46,05

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CABLE DE PODER  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	1,3	6,5
22/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003236				1	1,3	1,3	4	1,30	5,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CABLE HDMI A HDMI 15 METROS  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	17,25	258,75
24/9/2016	COMPRA S/F N° 003-012-000003459	1	17,25	17,25				16	17,25	276,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CABLE HDMI A HDMI 1-5 METROS  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	3,98	95,52
24/9/2016	COMPRA S/F N° 003-012-000003459 (3,98)	3	3,98	11,95				27	3,98	107,47

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CABLE HDMI A HDMI 25 METROS  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	39,47	473,64
24/9/2016	COMPRA S/F N° 003-012-000003459	1	39,47	39,47				13	39,47	513,11

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CAMARA HIKVISION DS-2CE56COT-IRP/TIPO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	36,73	550,95
31/8/2016	COMPRA S/F N° 001-002-000022466	1	36,73	36,73				16	36,73	587,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARGADOR GENERICO G1O1  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							72	0,88	63,36
20/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000002033	2	0,88	1,76				74	0,88	65,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARGADOR GENERICO V8  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							72	0,88	63,36
20/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000002033	6	0,88	5,28				78	0,88	68,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARGADOR HP PUNTA AJUGA 19,5A 3,35 A  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	26,5	318,00
15/7/2016	COMPRA S/F N° S001-001-0000375	1	26,5	26,50				13	26,50	344,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARGADOR PARED SAM S6  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	4,00	96
19/9/2016	COMPRA S/F N° 001-002-0008754	10	4,00	40				34	4,00	136,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARGADOR VEHICULAR ATT  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	5,5	132
19/9/2016	COMPRA S/F N° 001-002-0008754	3	5,5	16,5				27	5,50	148,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARP. VARILLA INEN SURTIDA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	0,21	7,56
12/9/2016	COMPRAS S/F N° 001-010-000015656	20	0,21	4,2				56	0,21	11,76

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARPETA CON BISEL CARIOCA/LANCER SURTIDO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,21	5,04
1/7/2016	COMPRA S/F 002-026-00002848	80	0,21	16,8				104	0,21	21,84
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	60	0,21	12,6				164	0,21	34,44

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CART. INEN BRISTOL BLANCA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	0,017	0,61
23/9/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000016295	100	0,017	1,7				136	0,02	2,31

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHERA MICKEY BLUB HOUSE REF903MCHA8475  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	2,81	22,48
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	3	2,81	8,43				11	2,81	30,91

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHERA NYLON POP & HOT HF7104 ZAPATO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	2,49	37,35
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	3	2,49	7,47				18	2,49	44,82

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHERA NYLON REFPC14141006071  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							50	2,38	119
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	3	2,38	7,14				53	2,38	126,14

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHERA PEPPA PIG EPB162443FC  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	2,64	95,04
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	3	2,64	7,92				39	2,64	102,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHO + PAPEL PHOTO PACK CANON KP-108 selphy  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	37,9	606,40
20/7/2016	COMPRA S/F N° 003-013-000002477	1	37,9	37,90				17	37,90	644,3
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000003128	1	37,9	37,90				18	37,90	682,2

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHO CANON CL-211 (PARA MP240 MP250)  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	28,07	112,28
18/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003153				1	28,07	28,07	3	28,07	84,21
24/9/2016	COMPRA S/F N° 003-012-000003459	1	28,07	28,07				4	28,07	112,28

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHO MAXCOLOR HP N°21  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL	10	11,97	119,70				10	11,97	119,70
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0031151	1	11,97	11,97				11	11,97	131,67

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CARTUCHO MAXCOLOR HP N°22  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL	5	16,34	81,70				5	16,34	81,7
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0031151	2	16,34	32,68				7	16,34	114,38

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CASE COMBO ALTEK PC 4200  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							1	31,50	31,50
18/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0039445	1	31,50	31,50				2	31,50	63,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CASE COMBO OMEGA OM6820 F600W  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							1	34,00	34,00
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040187	1	34	34,00				2	34,00	68,00
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040236	1	34	34,00				3	34,00	102,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CC 100H 1L COSIDO ANDALUZ  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,76	9,12
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,76	18,24				36	0,76	27,36

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CC 100H 1L COSIDO ANDALUZ  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,76	9,12
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,76	18,24				36	0,76	27,36

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CC 100H 2L COSIDO ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,76	4,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,76	18,24				30	0,76	22,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CC 100H 4L COSIDO ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							1	0,76	0,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	12	0,76	9,12				13	0,76	9,88

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CC 100H CDROS COSIDO ANDALUZ  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,76	12,16
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	72	0,76	54,72				88	0,76	66,88
19/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011786	24	0,76	18,24				112	0,76	85,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CC 100H CDROS COSIDO ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	0,76	3,8
19/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011787	24	0,76	18,24				29	0,76	22,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CG 100H CDROS GRAP ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,38	4,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	36	0,38	13,68				48	0,38	18,24

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 100H 1L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,38	4,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	12	0,38	4,56				24	0,38	9,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 100H 2L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,38	4,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,38	9,12				36	0,38	13,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 100H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,38	4,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,38	9,12				36	0,38	13,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CG 20H 4L GRAP ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							41	0,14	5,74
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011306	80	0,14	11,2				121	0,14	16,94

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CG 20H CDROS GRAP ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							20	0,14	2,8
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	80	0,14	11,2				100	0,14	14,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** CG 30H 1L GRAP ESCRIBE  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							25	0,18	4,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	120	0,18	21,6				145	0,18	26,10

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 30H 2L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							21	0,18	3,78
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	30	0,18	5,4				51	0,18	9,18

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 30H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							19	0,18	3,42
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011306	60	0,18	10,8				79	0,18	14,22

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 30H CDROS GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,18	2,16
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	180	0,18	32,4				192	0,18	34,56

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 30H DIB GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,18	2,16
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	60	0,18	10,8				72	0,18	12,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 40H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,22	2,64
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011306	72	0,22	15,84				84	0,22	18,48

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 40H CDROS GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,22	2,64
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	240	0,22	52,80				252	0,22	55,44

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 40H DIB GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,22	1,32
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	24	0,22	5,28				30	0,22	6,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 50H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,22	2,64
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	120	0,22	26,4				132	0,22	29,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 50H CDROS GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	0,22	1,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	240	0,22	52,8				245	0,22	53,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 50H DIB GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL	10		#REF!				10	0,22	2,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	24	0,22	5,28				34	0,22	7,48

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 60H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,28	2,24
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	36	0,28	10,08				44	0,28	12,32

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 60H CDROS GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,28	2,52
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	72	0,28	20,16				81	0,28	22,68

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 80H 2L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,34	2,04
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,34	8,16				30	0,34	10,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 80H 4L GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,34	2,04
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,34	8,16				30	0,34	10,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CG 80H CDROS GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,34	5,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,34	8,16				39	0,34	13,26

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CGP 50H LINEAS PARV GRAP ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,29	2,32
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011313	12	0,29	3,48				20	0,29	5,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 100H 2L JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,5	8
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011305	24	0,5	12				40	0,50	20,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 100H 4L JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							48	0,5	24
12/7/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003124				30	0,5	15	18	0,5	9
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011305	24	0,5	12,00				42	0,50	21,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 100H CDROS JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,5	6
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,5	12				36	0,50	18,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 100H UNICO JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							7	0,68	4,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	12	0,68	8,16				19	0,68	12,92

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 60H 1L JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							7	0,35	2,45
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,35	8,40				31	0,35	10,85

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 60H 2L JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,35	2,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,35	8,4				30	0,35	10,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 60H 4L JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,35	8,4
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	24	0,35	8,40				48	0,35	16,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CJ 60H CDROS JNR ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,35	2,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011305	360	0,35	126,00				366	0,35	128,10

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CL N2 CDROS LIBRETA ESCRIBE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,37	8,88
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011306	25	0,37	9,25				49	0,37	18,13

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CD PRINCO PQ  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	13,5	67,5
13/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003170				1	13,5	13,5	4	13,5	54,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CLIP ALEX PEQ  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							40	0,19	7,6
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	20	0,19	3,8				60	0,19	11,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** COMPAS LANCER V PRECISION COL CP L 1171C  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	1,33	2,66
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	48	1,33	63,84				50	1,33	66,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** COMPAS ROJO S39002  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	1,6	9,6
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011309	12	1,6	19,2				18	1,60	28,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** COMPUTADORA HP ALL-IN ONE 19-2404/AMD E1-6010/1.35 GHZ, teclado y otros  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	440	880
21/9/2016	COMPRA S/F N° 001-002-000023397	1	460	460				3	450,00	1340,00
23/9/2016	VENTA S/F N° 00003190				1	450	450	2	450,00	900

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CONTAC TRS PASSOLA PAP078  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	1,39	33,36
19/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011786	10	1,39	13,9				34	1,39	47,26

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CORRECTOR ARTESCO MINI LIQ001  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,34	4,08
9/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011353	24	0,34	8,16				36	0,34	12,24

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CORRECTOR ESF. ARTESCO MINI 4ML  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,34	2,04
12/9/2016	COMPRAS S/F N° 001-010-000015656	24	0,34	8,16				30	0,34	10,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CORRECTOR ESF. PASSOLA P METAL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,38	1,14
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-011-00012962 (0,38)	36	0,38	13,68				39	0,38	14,82
12/9/2016	COMPRAS S/F N° 001-010-000015656 (0,38)	24	0,38	9,12				63	0,38	23,94

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CORRECTOR LANCER PUNTA METALICA CX T 306M  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,43	3,87
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011353	24	0,43	10,32				33	0,43	14,19

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CORTAPAPEL GRANDE 130  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,22	1,98
12/9/2016	COMPRAS S/F N° 001-010-000015656	24	0,22	5,28				33	0,22	7,26

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CREPE NJ 09200239 NARANJA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,14	1,26
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,14	1,4				19	0,14	2,66

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CREPE RJ 09200230 ROJO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,14	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,14	1,4				16	0,14	2,24

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CREPE RS ROSADO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,14	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,14	1,4				16	0,14	2,24

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CREPE VL 09200216 VERDE LIMON  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							80	0,14	11,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,14	1,4				90	0,14	12,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CTO CARP T TR AZUL T OF CVINCH  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							23	0,38	8,74
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	40	0,38	15,2				63	0,38	23,94

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CTO CARP T TR NEGRO T OF CVINCH  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							52	0,38	19,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	40	0,38	15,2				92	0,38	34,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CTO CARP T TR ROSADO T OF CVINCH  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							14	0,38	5,32
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	20	0,38	7,6				34	0,38	12,92

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CTO CARP T TR TURQUEZA T OF CVINCH  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,38	5,7
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	30	0,38	11,4				45	0,38	17,10

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: CTO CARP T TR VERDE CLARO T OF CVINCH  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							16	0,38	6,08
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	30	0,38	11,4				46	0,38	17,48

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DICCIONARIO MI PRIMER DICC LNS  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	2,21	33,15
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	12	2,21	26,52				27	2,21	59,67

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO PORTATIL 1 TERA WESTER DIGITAL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	62	248
24/7/2016	VENTA S/F 001-001-0003134				1	62	62	3	62	186
1/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0000426	2	66	132,00				5	64,00	320,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO 1TB SEAGATE SATA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	60	720,00
18/7/2016	COMPRA S/F N° 01-001-0039445	1	61,9	61,90				13	60,95	792,35
20/7/2016	VENTA S/F 001-001-0003130				1	60,95	60,95	12	60,95	731,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** DISCO DURO 2TB SEAGATE SATA  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	99,5	597
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040187	1	99,5	99,5				7	99,50	696,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** DISCO DURO 320 GB WESTER DIGITAL SATA  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	22,5	45,00
12/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003125				1	22,5	22,50	1	22,5	22,50
14/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003127				1	22,5	22,50	0	22,5	0,00
17/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040039	10	22,5	225,00			0,00	10	22,50	225,00
19/8/2016	VENTA S/F 001-001-00003159				8	22,5	180,00	2	22,5	45,00
19/9/2016	VENTA S/F 001-001-00003185				1	22,5	22,50	1	22,5	22,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO 500 GB SEAGATE SATA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	35	210,00
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-040228	5	37	185,00				11	36,00	395,00
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040236	1	37	37,00				12	36,50	432,00
21/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040711	6	44	264,00				18	40,25	724,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO 640 GB TOSHIBA SATA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	61	183,00
1/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003105				1	61	61	2	61	122,00
8/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003116				1	61	61	1	61	61,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO EXTERNO 1TB A DATA (ANTIGOLPES) 3.0  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	88	528
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-040228	1	88	88				7	88,00	616,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** DISCO DURO EXTERNO 1TB TOSHIBA 3.0  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	68,50	411
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-040228	2	68,5	137,00				8	68,50	548,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** DISCO DURO EXTERNO 2TB TOSHIBA 3.0  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	98,00	294,00
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-040228	1	98	98				4	98,00	392,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** DISCO DURO TOSHIBA 1TE 3C3 136 - AO  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	66,3	265,2
8/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003119				1	66,3	66,3	3	66,3	198,9

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DISCO DURO NOTEBOOK 750GB W. DIGITAL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	47,50	142,50
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040229	5	47,5	237,5				8	47,50	380,00
20/9/2016	VENTA S/F 001-001-00003188				1	47,5	47,5	7	47,50	332,50
23/9/2016	VENTA S/F 001-001-00003191				1	47,5	47,5	6	47,50	285,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: DVD WRITER LG SATA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	16,9	50,70
18/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0039445	1	16,9	16,90				4	16,90	67,60
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040187	1	17,5	17,50				5	17,20	85,10
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040236	1	17,5	17,50				6	17,35	104,10

104,1

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESCARCHA GLITTER 6UN. SAL. BOILING  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,99	2,97
12/9/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000015656	12	0,99	11,88				15	0,99	14,85

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESFERA 10 ESPUM  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL	3						3	0,28	0,84
12/9/2016	COMPRAS S/F N° 001-010-000015656	12	0,28	3,36				15	0,28	4,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESFERO BIG FINO AZUL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,27	0,81
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	48	0,27	12,96				51	0,27	13,77
15/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003176				20	0,27	5,4	31	0,27	8,37

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESFERO BIG FINO ROJO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	0,27	1,08
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	24	0,27	6,48				28	0,27	7,56

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESPIRAL 12MM 6080H FDAX120  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							11	3,69	40,59
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	1	3,69	3,69				12	3,69	44,28

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESPIRAL 9MM 3060H FDAX100  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	1,71	13,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	3	1,71	5,13				11	1,71	18,81

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESTUCHE AGENDA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	3,6	43,20
19/9/2016	COMPRA S/F N° 001-002-0008754	16	3,6	57,6				28	3,60	100,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESTUCHE AGENDA TAB4  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							18	6	108
19/9/2016	COMPRA S/F N° 001-002-0008754	2	6	12				20	6,00	120,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESTUCHES PARA PORTATILES DE 14"  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	3,95	31,60
7/7/2016	COMPRA	10	3,95	39,5				18	3,95	71,10

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ESTUCHES PARA PORTATILES DE 15,6"  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	4,25	25,50
7/7/2016	COMPRA S/F N° 001-01-0000366	10	4,25	42,50				16	4,25	68,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOLDER AM MANILA SV  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							52	0,11	5,72
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	200	0,11	22				252	0,11	27,72

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOLDER CL MANILA S/V  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							52	0,11	5,72
18/8/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000010579	50	0,11	5,5				102	0,11	11,22
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,11	11				202	0,11	22,22

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOLDER MANILA AMARILLA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							14	0,11	1,54
17/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	50	0,11	5,55				64	0,11	7,09
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	50	0,11	5,55				114	0,11	12,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOLDER MANILA CELESTE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							32	0,11	3,52
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	50	0,11	5,5				82	0,11	9,02

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOLDER VD MANILA SV  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							52	0,11	5,72
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	100	0,11	11				152	0,11	16,72

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX AM ESCAR TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,15	1,80
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	20	0,15	3				32	0,15	4,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX AM SENCILLO PLIEGO 0932  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,9	7,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				14	0,90	12,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX AM SENCILLO PLIEGO T1 0932  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	0,07	0,28
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,70				14	0,07	0,98

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX AZ SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,07	0,42
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				16	0,07	1,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX BL SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,90	21,6
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				30	0,90	27,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX BL SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,07	1,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				34	0,07	2,38

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX CF SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							18	0,9	16,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				24	0,90	21,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX CF SENCILLO TI 1229  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,07	0,63
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				19	0,07	1,33

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX CL SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL	12		#¡REF!				12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX ESCAR ADHE X10COL TI 0480009  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	2,1	25,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	6	2,2	13,2				18	2,15	38,40
19/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011786	20	2,2	44,00				38	2,18	82,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX FC SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							25	0,9	22,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307 (0,90)	6	0,9	5,4				31	0,90	27,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX FC SENCILLO TI 0304  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX GR SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,9	10,8
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				18	0,90	16,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX GR SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							48	0,07	3,36
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				58	0,07	4,06

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX LL SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,9	10,8
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				18	0,90	16,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX LL SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							30	0,07	2,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				40	0,07	2,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX MR ESCAR TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							30	0,15	4,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	20	0,15	3				50	0,15	7,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX MR SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,9	13,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				21	0,90	18,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX MR SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX NG SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							30	0,9	27
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				36	0,90	32,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX NJ SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,9	7,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				14	0,90	12,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX NJ SENCILLO TI 0506  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,07	0,56
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				18	0,07	1,26

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX PIEL SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,9	10,8
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				18	0,90	16,20

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX PIEL SENCILLO TI 1011  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							30	0,07	2,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				40	0,07	2,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX RJ ESCAR TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							30	0,15	4,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	20	0,15	3				50	0,15	7,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX RJ SENCILLO PLIEGO 60X115  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,9	13,5
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	6	0,9	5,4				21	0,90	18,90

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX RJ SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	0,07	0,14
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				12	0,07	0,84

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX RS ESCAR TI 26  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	0,07	0,14
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	20	0,07	1,4				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX RS SENCILLO TI 0830  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,07	1,68
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				34	0,07	2,38

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX SENCILLO X10 COL TI LMP S 33869  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,73	8,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	20	0,73	14,6				32	0,73	23,36

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FOMIX TQ SENCILLO TI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: FOMIX VC SENCILLO TI  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: FOMIX VD SENCILLO TI  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							12	0,07	0,84
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				22	0,07	1,54

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: FOMIX VTQ SENCILLO TI  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	0,07	0,42
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011308	10	0,07	0,7				16	0,07	1,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FORRO PAPEL COUCHE  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							62	0,05	3,1
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	250	0,05	12,5				312	0,05	15,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FORRO PLASTICO ACAD 12X18  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	0,06	2,16
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	500	0,06	30				536	0,06	32,16

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FORRO PLASTICO COSIDO 10X16  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							82	0,06	4,92
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	200	0,06	12				282	0,06	16,92

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** FORRO PLASTICO JUNIOR 9 X 13  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1

**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							35	0,04	1,4
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	1000	0,04	40				1035	0,04	41,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** FUENTE DE PODER ALTEK 20+4 PINES  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1

**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							7	10,5	73,50
19/8/2016	COMPRA S/F N° 002-002-000004273	10	10,5	105,00				17	10,50	178,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** FUENTE DE PODER WINSTAR ATK 750 W  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1

**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	11,5	34,50
28/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003197				2	11,5	23	1	11,5	11,50

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FUENTE DE PODER ALTEK 750 WATT 20-24 PINES  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							13	11,17	145,21
19/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003159				10	11,17	111,7	3	11,17	33,51
24/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003160				1	11,17	11,17	2	11,17	22,34
2/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003163				1	11,17	11,17	1	11,17	11,17
12/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003169				1	11,17	11,17	0	11,17	0
19/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0031637	10	11,17	111,7				10	11,17	111,70

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: FLASH MEMORY HP 32 AZUL  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							4	12	48,00
12/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003170				1	12,00	12,00	3	12	36,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: GA 180 GRADUADOR ARTESCO 180X10CM GRA002  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,17	1,53
19/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011786	20	0,17	3,4				29	0,17	4,93

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: GLOBO FUNDA X10 SURTIDO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							8	0,38	3,04
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011312	20	0,38	7,6				28	0,38	10,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: GOMA BESTER 10G BARRA 11A  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							82	0,27	22,14
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	24	0,27	6,48				106	0,27	28,62

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: GOMA BIOPLAST 140GR  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							32	0,25	8
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	24	0,28	6,72				56	0,27	15,12
19/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011786	12	0,28	3,36				68	0,27	18,36

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: GOMA BIOPLAST 260GR  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							38	0,47	17,86
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	24	0,47	11,28				62	0,47	29,14

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: ENGRAMPADORA NG  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	8,6	17,2
29/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003140				1	8,6	8,6	1	8,6	8,6
15/9/2016	VENTA S/F 001-001-00003176				1	8,6	8,6	0	8,6	0

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: HP COMPAQ 18 ALL-IN-ONE-PC 18-4616LA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							1	405	405
18/8/2016	VENTA S/F 001-001-00003158				1	405	405	0	0	0

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: HEADPHONE WINSTAR CON MICROFONO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 4  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							10	4,25	42,5
19/8/2016	COMPRA S/F N° 002-002-000004273	5	4,25	21,25				15	4,25	63,75

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: HEADSET ALTEK (GRANDE CUERO)  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	5,5	11,0
18/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0039445	10	5,5	55,00				12	5,50	66,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: HEADSET GENIUS HS-04S  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	11,2	56
19/8/2016	COMPRA S/F N° 002-002-000004273	6	11,2	67,2				11	11,20	123,20

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: HUAWEI ASCEND Y221-U03  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	52	104
21/7/2016	VENTA S/F 001-001-00003131				1	52	52	1	52	52

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: HUAWEI 4360  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	70,18	140,36
27/9/2016	COMPRA S/F N° 001-001-000708	2	70,18	140,36				4	70,18	280,72

**TELECENTRO SARAGURO**  
**TARJETA KARDEX**  
 EXPRESADO EN DOLARES \$

ARTICULO: IMPRESORA CANON SELPHY CP 1000 USB  
 METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
 MINIMO: 1  
 UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	192,00	576,0
20/7/2016	COMPRA S/F N° 003013-000002477	1	192	192,0				4	192,00	768,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** IMPRESORA EPSON L220, SISTEMA DE TINTA CONTINUO  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							7	250	1750,00
3/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003109				1	250	250	6	250	1500,00
20/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003130				1	250	250	5	250	1250,00
31/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003141				1	250	250	4	250	1000,00
29/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003142				1	250	250	3	250	750,00
19/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003186				1	250	250	2	250	500,00
28/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003198				1	250	250	1	250	250,00
29/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003202				1	250	250	0	0	0,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

**ARTICULO:** IMPRESORA CANON SELPHY CP 1000 USB  
**METODO:** PROMEDIO PONDERADO

**MAXIMO:** 5  
**MINIMO:** 1  
**UNIDADES DE MEDIDA:** UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	192,00	576,0
20/7/2016	COMPRA S/F N° 003013-000002477	1	192	192,0				4	192,00	768,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: JGC 20CM JUEGO GEOMETRICO CARIOCA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							9	0,43	3,87
19/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011786	25	0,43	10,75				34	0,43	14,62

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: JGC 30CM JUEGO GEOMETRICO CARIOCA 2  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 4

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,63	1,89
19/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011786	25	0,63	15,75				28	0,63	17,64

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: JUEGO DE HERAMIENTA JAVERI  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	18,00	54,00
19/9/2016	COMPRA S/F Nº 001-002-0008754	1	18,00	18,00				4	18,00	72,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ 2B OTHELO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

10 MAXIMO: 10  
2 MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							49	0,44	21,56
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	12	0,44	5,28				61	0,44	26,84

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ CHINO AMARILLO YUANFE HB820  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							24	0,04	0,96
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-00011313	36	0,04	1,44				60	0,04	2,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ HB OTHELO  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							28	0,44	12,32
8/9/2016	COMPRA S/F Nº 002-025-000011310	12	0,44	5,28				40	0,44	17,60

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ MONGOL EXAGONAL 4822  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 5  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							40	0,22	8,80
12/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003124				30	0,22	6,60	10	0,22	2,20
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	120	0,22	26,40				130	0,22	28,60
15/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003176				50	0,22	11	80	0,22	17,60

17,6

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ MONGOL TRIANGULAR  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 5  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							37	0,22	8,14
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	3	0,22	0,66				40	0,22	8,80

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ NORICA STAEDTLER HB 2 C BORR.  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 5  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	0,16	0,32
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	60	0,16	9,6				62	0,16	9,92
9/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003166				12	0,16	1,92	50	0,16	8,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAPIZ STAED NORICA 13246  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 20  
MINIMO: 5  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							36	0,16	5,76
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011310	120	0,16	19,2				156	0,16	24,96

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LAT LAPIZ ARTESCO TRIANG 2HB C BORRA LAP109  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 8  
MINIMO: 3  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							18	0,17	3,06
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-00011313	120	0,17	20,4				138	0,17	23,46

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LECTOR DE MEMORIA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	0,88	2,64
20/7/2016	COMPRA S/F N° 001-01-000002033	5	0,88	4,4				8	0,88	7,04

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LECTOR DE MEMORIA INTERNO SPEDDMIND  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 1  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							6	3,8	22,80
18/7/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0039445	1	3,8	3,80				7	3,80	26,60
20/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003130				1	3,8	3,8	6	3,80	22,80
25/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040187	1	3,8	3,80				7	3,80	26,60
29/8/2016	COMPRA S/F N° 001-001-0040236	1	3,8	3,80				8	3,80	30,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LEGO 2212 SUPER BLOQUES 2  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							3	1,73	5,19
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	1	1,73	1,73				4	1,73	6,92

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: LEGO 2213 SUPER BLOQUES 1  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 4  
UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	3,24	16,2
8/9/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000011312	1	3,24	3,24				6	3,24	19,44

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TINTAS NEGRA CANON  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							5	2,60	13,00
4/7/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003111				1	2,6	2,6	4	2,60	10,40

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TOSHIBA SATELITE S55-B5157  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							1	1102,00	1102,00
5/8/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003144				1	1102	1102	0	1102,00	0,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TONER SAMSUNG MLT-DL 08S  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 5  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	64,00	128,00
15/9/2016	VENTA S/F N° 001-001-00003177				1	64	64	1	64,00	64,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TONER SAMSUNG MLT-DL 16L  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
MINIMO: 5

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	88,00	176,00
15/9/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003177				1	88	88	1	88,00	88,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TONER RICOH AFICIO MP 4000/5000  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25  
MINIMO: 5

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							2	21,60	43,20
8/8/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003148				1	21,6	21,6	1	21,60	21,60
17/9/2016	VENTA S/F Nº 001-001-00003181				1	21,6	21,6	0	21,60	0,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: TP LINK ROUTER 1 ANTENA WR741ND WIRELESS N 150MBPS  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 25 MAXIMO: 5  
MINIMO: 5 MINIMO: 1

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							50	19,05	952,50
7/7/2016	COMPRA S/F Nº S001-001-0000366	30	19,05	571,50				80	19,05	1524,00

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: VINCHA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 100  
MINIMO: 20

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							15	0,02	0,29
30/8/2016	COMPRA S/F N° 001-010-000014951	100	0,02	2				115	0,02	2,29

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: VINCHA ALEX  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 50  
MINIMO: 10

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							56	0,02	1,12
8/9/2016	COMPRA S/F N° 001-025-000011307	400	0,02	8				456	0,02	9,12

**TELECENTRO SARAGURO  
TARJETA KARDEX  
EXPRESADO EN DOLARES \$**

ARTICULO: VINCHA CARIOCA  
METODO: PROMEDIO PONDERADO

MAXIMO: 10  
MINIMO: 2

UNIDADES DE MEDIDA: UNIDADES

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V.UNITARIO	V/TOTAL
1/7/2016	INVENTARIO INICIAL							26	0,02	0,52
18/8/2016	COMPRA S/F N° 002-025-000010579	50	0,02	1				76	0,02	1,52

## ANEXO Nº 6

### CUADRO DE DEPRECIACIONES

<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	
COSTO:	1.253,00
VALOR RESIDUAL	125,30
AÑOS DE VIDA UTIL	10,00
PORCENTAJE DE DEPRECIACION	10%
DEPRECIACION	1127,70
DEPRECIACION ANUAL	112,77
VALOR MENSUAL	9,40
ACUMULADO TRES MESES	<b>28,19</b>

<u>EQUIPO DE COMPUTACION</u>	
COSTO:	10.600,00
VALOR RESIDUAL	3.498,00
AÑOS DE VIDA UTIL	3,00
PORCENTAJE DE DEPRECIACION	33,00%
DEPRECIACION	7102,00
DEPRECIACION ANUAL	2.367,33
VALOR MENSUAL	197,28
ACUMULADO TRES MESES	<b>591,83</b>

**ANEXO Nº 07**

**TELECENTRO SARAGURO**

**SUMINISTRO DE OFICINA**

**Del 01 DE Julio al 30 de Septiembre del 2016**

**Expresado en USD. \$.**

**SUMINISTRO DE OFICINA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

Consumo Suministro de Oficina = 90.35 \* 30%

Consumo Suministro de Oficina = **27.11**

**SUMINISTRO DE OFICINA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

Consumo Suministro de Aseo = 49.35 \* 30%

Consumo Suministro de Aseo = **14.80**

**TELECENTRO SARAGURO**

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

**Del 01 DE Julio al 30 de Septiembre del 2016**

**Expresado en USD. \$.**

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Cuentas por cobrar = (1589.41\*1%)/12

Cuentas incobrables= **3.97**

Anexo N° 08 FACTURAS DE VENTAS



**FACTURA**  
R.U.C.: 1103551857001  
AUT. SRI: 1118321751  
001-001-

De: Gualón Japón Ángel Martín  
**ALQUILER DE EQUIPOS DE INFORMÁTICA**  
Dirección: El Oro s/n y Loja Teléfono: 072 200 043

N° 00003104

OFICINAS: Pasajes, locales, edificios, mantenimiento de hardware, redes y sistemas de computación, mantenimiento de su computador, conexión a internet, correo, redes y sistemas de comunicación, mantenimiento de redes, generación de CD's, servicios de fax y email etc.

SARAGURO - LOJA - ECUADOR

Fecha: 01/07/2018  
Nombre: ILAQUICHE ILAQUICHE LUIS  
Cedula/RUC: 0502196552  
Dirección: Calén  
Teléfono: 073029012

Cant.	Descripción	P.U.	Subtotal
1	TECLADO GENIUS KB-3000X WIRELESS	20.17	20.17

Son: VENTITRES, 00/100 DOLARES

  
FIRMA AUTORIZADA

  
FIRMA DEL CLIENTE

OFICINA SARAGURO, Angel Gualon Japón Saraguro R.U.C. 1103551857001 AUT. SRI: 1118321751 Tel: 072 200 043 Fax: 072 200 043

Subtotal: 20.18  
Descuento: 0.00  
IVA 14%: 2.82  
**TOTAL: 23.00**



**FACTURA**

R.U.C.: 1103551857001

AUT. SRI: 1118331751

001-001-

De: Gualán Japón Ángel Martín  
ALQUILER DE EQUIPOS DE INFORMÁTICA  
Dirección: El Oro s/n y Loja Teléfono: 072 200 043

Nº: **00003135**

OPRECIAMOS: Puntual, franco, seriedad, exactitud de datos, respeto y asistencia de cooperación, mantenimiento de los computadores, limpieza, apoyo técnico oportuno y al estándar, control de inventarios, conservación de los datos, procesos de CD, servicio de fax y correo electrónico.

SARAGURO - LOJA - ECUADOR

Fecha: 25/07/2016

Nombre: COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LAS LAGUNAS

Cedula/Ruc: 1191704023001

Dirección: Comunidad Las Lagunas

Teléfono: 2200070

Cant.	Descripción	P.U.	Subtotal
1	MOUSE GENIUS DX-110 USB	8.00	8.00

Moneda: NUEVE, 12/100 DOLARES

Subtotal: 8.00

Descuento: 0.00

IVA 14%: 1.12

TOTAL: 9.12

PODER AUTORIZADA

PODER DEL CLIENTE

COPIA, Entero ORIGINAL, Adjunto

IMPRESA SANGRE Agujero Digital Quilón Quilón - R.U.C. 110218101401 P. 018 "SAR" 208 274 514 201 - 202 Fecha: 25/07/2016 Hora: 10:00



# "LAS LAGUNAS"

COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO  
ACTIVIDADES DE INTERMEDIACIÓN MONETARIA  
REALIZADA POR COOPERATIVA

Dirección: Las Lagunas vta. TEL: 072 280 970 Email: laslagunas@hotmail.com  
SARAGURO - LOJA - ECUADOR

## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.: 1191704823001

AUT. SRI: 1118161067

N°: 00002562

Fecha de Emisión: 25-01-2016

Señor: Sostén López Rojas Martín

R.U.C.: 1123521857001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: El Oro 2/a y Loja

N° de Comprobante de Venta: AV-001-00003135

Detalle de la Retención: Un Mouse Genios Dx-110 USB

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto 2011 (I.V.A.) (011) (en %)	% de la retención	Valor Retenido
2016	8.00	Rento	1031	1%	0.08
2016	1.12	IUA	2011	30%	0.34

TOTAL DE LA RETENCIÓN 0.42



*[Handwritten Signature]*

De: Gualán Japón Ángel Martín  
**ALQUILER DE EQUIPOS DE INFORMÁTICA**  
 Dirección: El Oro s/n y Loja Teléfono: 072 200 043

N° 00003159

OFRECEMOS: Papelería, Internet, señalización, empastadores de documentos, tinta y suministros de computación, mantenimiento de computadores, tecnología digital, sistemas de control y al control, sistemas de investigación, impresión de libros, gráficos, sistemas de CD, servicios de fax y correo web.

SARAGURO - LOJA - ECUADOR

Fecha: 19 de Agosto del 2016

C. (es): DIRECCION DISTRITAL 11008-SARAGURO-EDUCACION

R.U.C.: 1160059480001

Dirección: Calle Azuay s/n y Luis Felipe Bravo

Telef: 2200515

CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
10	FUENTES DE PODER ALTER ATX-750W	15,00	150,00
6	MEMORIA DDR2 2GB PC6400V	32,00	192,00
5	MEMORIA DDR3 4GB KINGSTON PC1600	28,00	140,00
8	DISCO DURO 320GB WESTER DIGITAL SATA	32,00	256,00
5	TECLADO TECLADO KB-210 MULTIMEDIA	13,50	67,50
8	MOUSE OPTICO USB GENIUS NEGRO DX-110	7,50	60,00

NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS, 67/100 DÓLARES

Subtotal:	865,50
IVA 0%	
Iva 14%	121,17
<b>TOTAL :</b>	<b>986,67</b>

*[Firma del proveedor]* *[Firma del cliente]*

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA DEL CLIENTE

COPIA: Blanco ORIGINAL: Adquiriente

IMPRESION Saraguro, Angel Guevara Gallego Gallego - RUC 1103551857001 P. 028 "Tel: 200 274 Fax: 200 - 200" Fecha: 19/Agosto/2016 Hora: 09:56:00

# TeleCentro saraguro

**FACTURA**

R.U.C.: 1103551857001

AUT. SRI: 1118321751

001-001-

De: Gualán Japón Ángel Martín  
ALQUILER DE EQUIPOS DE INFORMÁTICA  
Dirección: El Oro s/n y Loja Teléfono: 072 200 043

Nº 00003238

SERVICIOS: Papelería, Internet, amillados, emplastados de documentos, venta y mantenimiento de computación, mantenimiento de su computador, fotografía digital, sonido casero y al instante, centro de investigaciones, transcripción de textos, grabaciones de CDs, servicio de fax y mucho más.

SARAGURO - LOJA - ECUADOR

Fecha: 24/08/2016

Nombre: GONZALEZ PINEDA HERNAN AUGUSTO

Cedula/Ruc: 1102410725001

Dirección: Loja

Teléfono: 3029089

Cant.	Descripción	P.U.	Subtotal
1*	TELEFONO SANSUNG GALAXI SM-J200M/D3 J2 8GB + MICA DE VIDRIO Y CHIP IMEI: 355020/07/306274/6	175.43	175.43

TeleCentro  
saraguro

24 AGO 2016

ENTREGADO

POR \_\_\_\_\_

MONTO: DOSCIENTOS, 00/100 DOLARES

Subtotal:	175.44
Descuento:	0.00
IVA 14%:	24.56
TOTAL:	200.00



**FACTURA** *CREO*

R.U.C.: 1103551857001

AUT. SRI: 1118321751

001-001-

De: Gualán Japón Ángel Martín  
ALQUILER DE EQUIPOS DE INFORMÁTICA  
Dirección: El Oro s/n y Loja Teléfono: 072 200 043

Nº: **00003202**

OPERACIONES: Papelería, Internet, software, implementación de sistemas, venta y mantenimiento de computadores, mantenimiento de su infraestructura, Seguridad Digital, soporte técnico y al cliente, centro de investigaciones, implementación de servicios, gestión operativa de CD, servicios de fax y correo electrónico

SARAGURO - LOJA - ECUADOR

FACTURA Nº: 001001-00003202 / FECHA: 2016-09-29 18:23:00

CLIENTE: TMS CINQUE CARRON

IDENTIFICACION

CI/RUC: 110240204

TELEFONO: 0941061008

DIRECCION: TAMBORES

E-LOJA

Cod.	Cant.	Descripcion	P. Unit.	P. Total
17747	1	IMPRESORA EPSON L275	307.02	307.02

DETALLES:

SERIAL: W6R059911

SUBTOT 149 : 307.02

SUBTOT 09 : 0.00

Nombre: GENERAL

SUBTOT : 307.02

Vendedor: PABLO ANDRES GUALAN JAPON

T. Recargo : 0.00

Teléfono: Ángel Martín Gualán Japón

T. Desc. : 0.00

Usuario: PABLO ANDRES GUALAN JAPON

SUBTOT Neto : 307.02

IGV : 0.00

IVA 14% : 42.90

TOTAL : 350.00

Total Fact. Trecentos Cincuenta  
00/100

Tipo Pago: CREDITO PA  
DETALLE TIPO DE ENGO  
CREDITO: 350.00

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA DEL CLIENTE

COPA: Emitir ORIGINAL: Registrar

IMPRESA SomaR Angel Gualan Gualan Gualan - RUC 110240204 AUT. P. 0001 - Tel: 200 274 Fax: 201 - 001 - Tele: 0746660211 - Fax: 0746660211

**ANEXO N° 02**

**FACTURAS DE COMPRA**



**F\*\*PRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.**  
1191725847001 Obligado a llevar contabilidad

Matriz: Sucre 10-99 y Azuay. Telfs: (07)2576307 - 2587111 - 2581390  
S1: Azuay s/n entre Sucre y 18 de Nov. Edif. Consorcio Médico. Telf. (07)2582329

Fecha: 20/07/2016 Pago: EFECTIVO  
Cliente: GUALAN JAPON ANGEL MARTIN  
Ruc: 1103551857001 Vendedor: JUNNIOR DE MESA Sec.:003013-000002477  
Direc.: SARAGURO. CALLE EL ORO S/N Y AV. LOJA FRENTE AL PARQUE CENTRAL  
Teléfono: 073109571 00000003 F. Vence: 20/07/2016

Código	DESCRIPCION	Cant.	P.Unit	Subt.
CP1000	*IMPRESORA CANON SELPHY CP1000 USB	1	192.000	192.00
KP-108	*CARTUCHO + PAPEL PHOTO PACK CANON KP-108	1	37.903	37.90
REEM	*REEMBOLSO TRANSPORTE ENVIO DE MERCADERIA	1	2.500	2.50
SON: DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO, 94/100 DOLARES		Subtotal:		232.40
Según Art. 50 L.O.R.T.I. y Art. 89 R-L.O.R.T.I.		Descuento:		0.00
Los comprobantes de venta deben ser entregados en el término no mayor a 5 días de recibido la factura.		Subtotal 0%:		0.00
		Subtotal 14%:		232.40
		Recargo:		0.00
FAVOR DE EMITIR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE:		IVA:		32.54
EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA. LTDA.		TOTAL FACTURA:		264.94

**\*\* GRACIAS POR PREFERIRNOS \*\***

Regístrese y revise sus facturas electrónicas en: [www.factel.com.ec](http://www.factel.com.ec)

Nota: El comprobante electrónico es el archivo XML adjunto que está comprimido, le solicitamos que lo almacene de manera segura, puesto que tiene validez tributaria. La representación impresa del presente comprobante electrónico es el archivo PDF adjunto, no posee validez tributaria y no es necesario que la imprima.

# RENTERÍA RENGEL RAÚL ALEXANDRO

Venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas - Venta al por menor de tarjetas y recargas de telefonía celular - Actividades comerciales a cargo de comisionistas

Dir.: Lourdes 14-28 y Antonio José de Sucre \*Telf.: 072578161 \*Cel.: 0998410005

\*E-mail: renteria22@hotmail.com Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA 006-001- **Nº 000000974**

E. \*\*03122220001  
AUT.SRI... 422534

Fecha de Emisión:

Cliente:

GUALAN JAPON ANGEL MARTIN

Telf.: 2-Ago-2016

Dirección:

EL ORO Y AV. LOJA

R.U.C o C.I.: 2200043

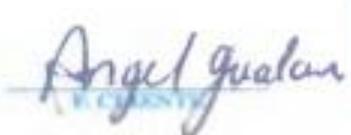
1103551857001

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. Total
1	SAMSUNG J1 MINI - BLANCO 356707078675758	92.105	92.11
1	SAMSUNG J1 MINI - NEGRO 356707078384757	92.105	92.11
1	SAMSUNG GALAXY J1 ACE - BLANC 356812072560624	111.404	111.40

\*135 - Aspierto José Luis Chirreay - RUC: 1103551857001 IV Aut. 8787, 28/02/2016, fecha de emisión: 18 - Mayo - 2016 Caduca 18 - Mayo - 2017 21 al 02/12/20

Sub. Total 17%	
Sub. Total 0%	295.62
Descuento:	
Subtotal	0.00
Imp. 17%	0.00
Valor Total	41.39

  
F. AUTORIZADA

  
F. CLIENTE

Original: Adquirente Co. 37.01



R.U.C.: 0991423648001

**FACTURA**

No.: 002-002-000004273

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1908201611034509914236480019799807468

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

19/08/2016 11:03:45

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1908201601099142364800120020020000042730101080912

**PCHOUSE SA**

Dir. Matriz: JUAN GONZALES N35 A E IGNACIO  
SAN MARIA  
Quito - Ecuador

Contribuyente Especial No.: 00000

Obligado a Llevar Contabilidad: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ANGEL MARTIN GUALAN JAPON

CI/RUC: 1103551857001

Fecha de Emisión: 19/08/2016

Guía de Remisión:

CANT	CODIGO	DESCRIPCION	V. UNIT.	IVA	V. TOTAL
10.00	000099	FUENTE DE PODER ALTEK 20+4 PINES	10.5000	14%	105.00
5.00	002623	HEADPHONE WINSTAR CON MICROFONO	4.2500	14%	21.25
10.00	002799	TECLADO GENIUS KB-210 USB	8.9000	14%	89.00
6.00	000253	HEADSET GENIUS HS-04S	11.2000	14%	67.20
<b>Tarifa :</b>					<b>282.45</b>
<b>SubTotal:</b>					<b>282.45</b>
<b>Descuento:</b>					<b>0.00</b>
<b>14% IVA:</b>					<b>39.55</b>
<b>TOTAL:</b>					<b>\$ 321.99</b>

**INFORMACIÓN ADICIONAL**

Dirección: CALLE EL ORO S/N Y AV. LOJA  
Teléfono: 072200043  
Email: telecentrosaraguro@hotmail.com  
Vence: 20/08/2016



# PINOS BELTRAN PABLO IGNACIO

Aparatos de Comunicación y Accesorios Tecnológicos de Audio y Video

Dir.: Lino Benitez 4-115 y Nicolás de Rocha \* Telfs.: 0994370121 - 0980095045 - 0997140038 \* Cuenca-Ecuador

R.U.C.: 0102580941001

AUT. SRI. No. 1119447268

**FACTURA 001 - 001    Nº 000708**

Fecha: 27-09-2016      Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Cliente: Guillem Tapan Angel Rodin      R.U.C./C.I: 1103551852001  
 Dirección: 5/020 y Loja      Telf: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
4	Alcatal 1052	18,42	73,68
4	Nokia 105	28,07	112,28
2	Alcatal 4013	58,77	117,54
2	Huawei 4360	70,18	140,36
	014617001842535		
	014617001954338		
	014617001873913		
	014617001881122		
	359765069047335		
	359765069069834		
	359765069024262		
	359765069037223		
	014644004394548		
	014644004392444		
	864155025653764		
	864155025620060		

<p style="text-align: center;"><b>FORMA DE PAGO</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Efectivo</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>Dinero Electrónico</td> <td></td> </tr> <tr> <td>T. Credito/Débito</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Otros</td> <td></td> </tr> </table>	Efectivo		Dinero Electrónico		T. Credito/Débito		Otros		 FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>VALOR NETO 0%</td> <td style="text-align: right;">443,86</td> </tr> <tr> <td>VALOR NETO %</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.V.A. 4%</td> <td style="text-align: right;">62,14</td> </tr> <tr> <td><b>VALOR TOTAL \$</b></td> <td style="text-align: right;"><b>506,00</b></td> </tr> </table>	VALOR NETO 0%	443,86	VALOR NETO %		I.V.A. 4%	62,14	<b>VALOR TOTAL \$</b>	<b>506,00</b>
Efectivo																		
Dinero Electrónico																		
T. Credito/Débito																		
Otros																		
VALOR NETO 0%	443,86																	
VALOR NETO %																		
I.V.A. 4%	62,14																	
<b>VALOR TOTAL \$</b>	<b>506,00</b>																	

IMPRESIÓN IMPRESIONES CASTILLO - CASTILLO VALDEZ CARLOS ENRIQUE. RUC: 0102580941001 ALTE No. 10195 - TELF. 0997140038  
 EMISSION 100 - C.I. 701 W 800 - 13/Sep/Oct/Nov/2015. Valido para su emision hasta 13/Sep/Oct/Nov/2017

## ÍNDICE

CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
SUMMARY.....	3
c. INTRODUCCIÓN.....	4
d. REVISIÓN LITERARIA.....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	46
f. RESULTADOS.....	48
g. DISCUSION.....	147
h. CONCLUSIONES.....	148
i. RECOMENDACIONES.....	149
j. BIBLIOGRAFÍA.....	150
k. ANEXOS.....	152
INDICE.....	309