



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN “COMERCIAL JIMENEZ“, DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO - AGOSTO DEL 2012”.

TESIS PREVIA A OPTAR EL TITULO
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD
Y AUDITORÍA. CPA

AUTORA: Rosa Matilde Condolo Acaro

DIRECTORA: Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

Loja – Ecuador

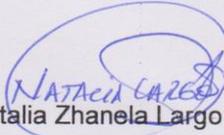
2014

Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que, el presente trabajo de grado intitulado "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN "COMERCIAL JIMENEZ", DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO - AGOSTO DEL 2012", elaborado por Rosa Matilde Condolo Acaro previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; ha sido orientada, revisada y corregida, por lo que autorizo la impresión y presentación ante el respectivo Tribunal y Grado.

Loja, Enero del 2014


Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez
DIRECTORA DE TESIS

CARTA DE AUTORIZACIÓN DE **AUTORÍA** PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y PUBLICACIÓN

Yo, Rosa Matilde Condolo Acaro declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Rosa Matilde Condolo Acaro

Firma: 

Cédula: 1102264478

Fecha: Loja, Enero del 2014

Para constancia de esta autorización, en la Ciudad de Loja, a los 17 días del mes de enero del dos mil catorce, firma la autora

Firma

Autor: Rosa Matilde Condolo Acaro

Cédula: 1102264478

Dirección: Loja (Nicaragua y Uruguay)

Correo Electrónico: rosamc_condolo@yahoo.es

Teléfono: Celular: 0998133334

DATOS COMPLEMENTARIOS

Decano de Tesis: Mgr. Natsia Chaneta Largo Sanchez

TRIBUNAL DE GRADO: Dra. Luz Arriola Tandazo

Dra. Lady Afonso Reyes Mgr.

Lic. Rocío Delgado Guerrero Mgr.

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

Yo Rosa Matilde Condolo Acaro, declaro ser autora de la tesis titulada: "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN "COMERCIAL JIMENEZ", DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO - AGOSTO DEL 2012", como requisito para optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 17 días del mes de enero del dos mil catorce, firma la autora.

Firma:

Autor: Rosa Matilde Condolo Acaro

Cédula: 1102264478

Dirección: Loja (Nicaragua y Uruguay)

Correo Electrónico: matilde_condolo@yahoo.es

Teléfono: Celular: 0988133334

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez

TRIBUNAL DE GRADO: Dra. Lucia Armijos Tandazo

Dra. Lady Añezco Reyes Mgtr.

Lic. Rocio Delgado Guerrero Mgtr.

DEDICATORIA

Dedico el presente trabajo a Dios quien me permitió culminar una etapa más de mi vida y proveerme de fuerzas y sabiduría necesarias, de igual manera a mis padres, esposo e hijos quienes fueron mi inspiración para luchar con ímpetu y alcanzar el logro de mis ideales, especialmente de mi carrera universitaria.

Rosa Matilde

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Nacional de Loja Modalidad de Estudios a Distancia, en especial a la Facultad de Contabilidad y Auditoría, por haberme proporcionado los conocimientos que hicieron más fácil la culminación de este proyecto, es decir que ha sido un privilegio contar con su guía y apoyo.

Un reconocimiento e imperecedera gratitud a la catedrática universitaria Magister Natalia Largo, que con sus enseñanzas y mística profesional supo guiarme para culminar el presente trabajo y así cristalizar mi sueño de ser una profesional.

Mi agradecimiento al propietario de “Comercial Jiménez”, por la colaboración prestada para la realización de la presente tesis.

Rosa Matilde

a. TÍTULO

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN “COMERCIAL JIMENEZ“, DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO - AGOSTO DEL 2012”

b. RESUMEN

Considerando que “Comercial Jiménez”, por tratarse de una entidad dedicada a la compra- venta de materiales para la construcción debe cumplir con ciertos requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías entre ellos el de llevar contabilidad, es por ello la necesidad de realizar el presente trabajo de investigación titulado “Implantación de un Sistema Contable y Aplicación de Indicadores Financieros en “Comercial Jiménez“, de la ciudad de Cariamanga periodo Junio – Agosto del 2012” .

Se inició con la entrevista al propietario de Comercial Jiménez, hasta conseguir la autorización para realizar el trabajo de investigación. Se procedió a dialogar con la Sra. Dulce María Cevallos, encargada de la administración de esta entidad, para solicitarle la información pertinente y se realizó el análisis de la situación financiera en la que se encontraba dicho comercial.

Una vez obtenida la documentación soporte se procedió a poner en práctica el proceso del sistema contable. Se realizó la constatación física de los bienes y materiales existentes y se procedió a elaborar el Inventario y Estado de Situación Inicial, luego diseñar y aplicar los registros contables, como son: ingreso de las transacciones en el diario general conforme a los documentos soporte, acto seguido se procedió a mayorizar cada una de las cuentas para con los saldos obtenidos elaborar el Balance de Comprobación, se realizó los respectivos ajustes para conseguir saldos reales, luego se procedió a elaborar la hoja de trabajo. Además hacer las tarjetas kardex y realizar el control de las entradas y salidas de los materiales.

Con la información obtenida en la hoja de trabajo se procedió a elaborar el estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado del Flujo del Efectivo y posteriormente se aplicó los índices financieros.

Culminada la ejecución y el análisis del proceso del sistema contable se obtuvieron las conclusiones y recomendaciones respectivas.

SUMMARY

Regard that “Comercial Jiménez” is a little company dedicating to buying and selling supplies who most satisfy some requirements for Superintendencia de Compañías among keep accounting, that’s the reason because I made this investigation called “Implantación de un Sistema Contable y Aplicación de Indicadores Financieros en “Comercial Jiménez”, de la ciudad de Cariamanga periodo Junio – Agosto del 2012”.

First of all I began with an interview with the “Comercial Jiménez” owner to get permission to develop our investigation. We proceeded to talk with Ms. Dulce María Cevallos, management of this enterprise, to request relevant information and performed the analysis of the financial situation in this trade.

Once the supporting documentation proceeded to implement the accounting system process. Physical finding was performed goods and materials available and proceeded to develop the Inventory and Initial Balance, then design and implement the accounting records, such as: income from transactions in the general journal according to documents support, then proceeded to each of the accounts with balances obtained preparing the Trial Balance, the respective settings are made for real balances, then proceeded to prepare the worksheet. In addition to the Kardex cards and make control inputs and outputs of materials.

With the information from the worksheet I elaborated the status of Income, Statement of Financial Position and Cash Flow Status and subsequently applied financial index.

With the completion of the execution and analysis of the process of the accounting system I obtained respective conclusions and recommendations.

c. INTRODUCCION

“Comercial Jiménez”, fue creado el 1 de enero de 1965, gracias a la iniciativa de su propietario, el señor Jorge A. Jiménez Martínez, quien después de haber realizado un estudio visual de la necesidad de crear una empresa para la comercialización de “cemento” decide instalar su propio negocio ubicado en las calles 18 de noviembre y Eloy Alfaro, constituyéndose como uno de los primeros comercios de la ciudad.

Este trabajo se lo realizo con el objetivo de poner en práctica los conocimientos adquiridos a lo largo de los diferentes módulos de estudio, siendo esto necesario para un correcto y adecuado desempeño en el campo profesional así como cumplir con el requisito necesario para la obtención de mi título en Ingeniería En Contabilidad y Auditoria CPA.

Labor de investigación que pretende constituirse en un instrumento de información para el propietario de “Comercial Jiménez”, con la finalidad de que conozca la real situación financiera y contribuir a la toma de decisiones. Por lo cual la Implantación de un Sistema Contable es de mucha importancia para la misma; cumpliendo con una obligación, y a la vez impulsando el desarrollo y éxito del negocio; aportando al propietario y a la sociedad en general, por el servicio que ofrece.

El Trabajo Investigativo se inicia con el presente **RESUMEN** del desarrollo de la labor efectuada; la **INTRODUCCIÓN** que muestra la importancia del trabajo investigado así como el beneficio que ofrece a “Comercial Jiménez”. Continuando con la **REVISIÓN DE LA LITERATURA** que se centra en la contabilidad, además se refiere a temas del Sistema Contable, obligaciones tributarias para este tipo de negocio y por ultimo lo relacionado al Análisis Financiero; también se describe los **MATERIALES Y MÉTODOS** utilizados para el desarrollo del mismo. Se da ha conocer los **RESULTADOS** del trabajo efectuado, es decir la implementación del sistema contable iniciando con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas, Inventario de los bienes, elaboración del Estado de Situación Inicial conforme a la

documentación soporte, que se registró en el Libro Diario junto a todas y cada una de las transacciones realizadas en el período, a continuación se mayorizó todas las cuentas, se sacó el balance de Comprobación y Hoja de Trabajo para la elaboración de Estados Financieros, finalmente se aplicó Índices Financieros. Proceso que se lo realizó aplicando políticas contables, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas y demás Normas Técnicas obligatorias para la elaboración de Estados Financieros veraces y confiables; se continua con la **DISCUSIÓN** en la que se explica sobre la situación del negocio y los resultados obtenidos después del ejercicio contable, finalmente se detallan las **CONCLUSIONES** a las que se ha llegado con las respectivas **RECOMENDACIONES**; y, a continuación la **BIBLIOGRAFÍA** que constituye los materiales de apoyo teórico en la investigación del presente trabajo, tales como: Textos, publicaciones, tesis y leyes y como punto final **ANEXOS** son documentos soporte de referencia: Roles de pagos, Facturas, Comprobantes de retención de impuestos, tarjetas kardex y Proyecto de Tesis Aprobado.

d. REVISION DE LA LITERATURA

CONTABILIDAD

“La Contabilidad identifica, evalúa, registra y produce cuadros- síntesis de información. La Contabilidad tiene como principal misión el proporcionar una información adecuada y sistemática del acontecer económico y financiero de las empresas.

La Contabilidad es la ciencia que estudia el patrimonio en sus aspectos estático y dinámico, cualitativo y cuantitativo empleando diversas técnicas para registrar los hechos económicos-financieros.”¹

IMPORTANCIA

La contabilidad tiene la misión de permitir a toda entidad y al empresario conocer sobre la marcha de su negocio. Una empresa puede realizar gran cantidad de operaciones financieras que deben ser registradas de forma clara, ordenada y metódica para en lo posterior el dueño o empresario pueda consultar y conocer sin ningún inconveniente sobre la situación de su negocio y disponer de información que le facilite la toma de decisiones, confiables y acertadas.

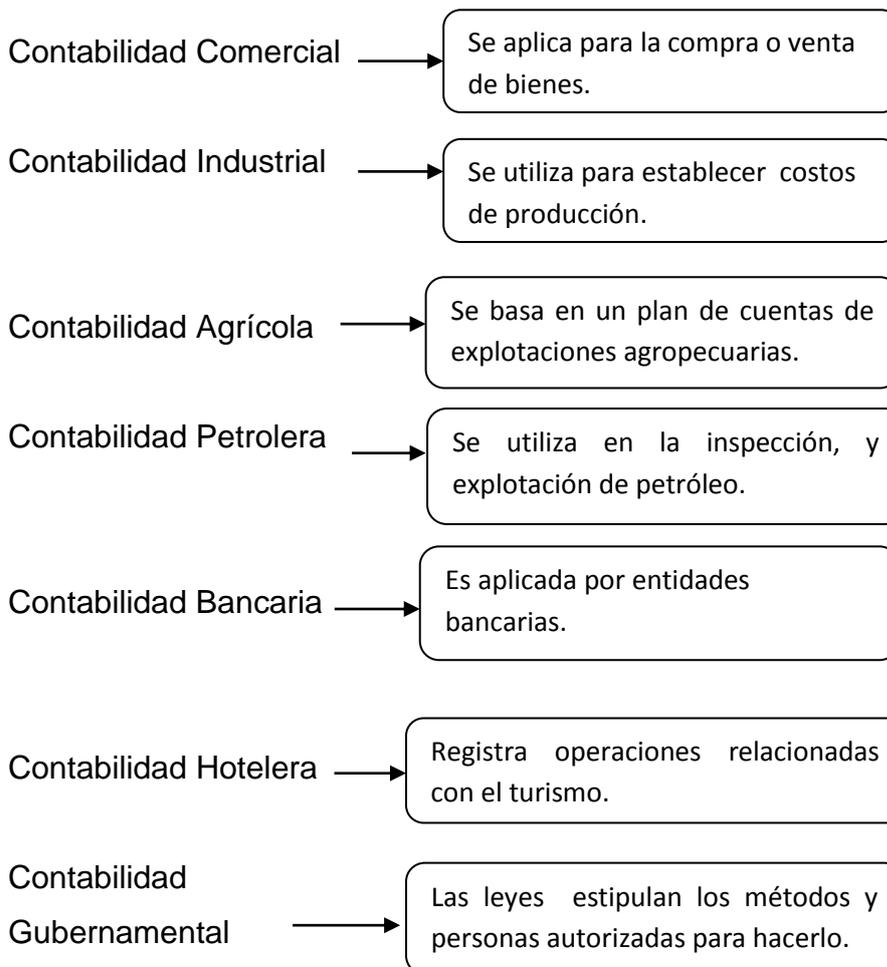
OBJETIVOS

- ✓ Registrar en forma ordenada, clara y precisa, todas las operaciones de entradas y salidas del negocio o empresa.
- ✓ Proveer en un determinado tiempo información sistemática sobre el movimiento económico y el estado de la situación financiera de la entidad.
- ✓ Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- ✓ Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- ✓ Brindar información solicitada para las operaciones de planeación, evaluación y control y, comunicar a las partes interesadas y ajenas a la empresa.

¹ Martínez, C. Rafael. Manual de Contabilidad para Pymes, página 9

CLASIFICACION

Según el origen de los recursos, de la actividad que desarrolle y del tipo de información que maneja, procesa y facilita la empresa, entre las más importantes podemos mencionar las siguientes:



CONTABILIDAD COMERCIAL

Se aplica en empresas o negocios que se dedican a la compra o venta de bienes, agregándole al costo del bien los costos de administración y ventas con el fin de obtener una ganancia.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Los principios contables establecen que, las entidades organizaran su contabilidad y los estados financieros de tal forma que sean útiles, confiables y de fácil comprobación.

Los principios de contables vigentes en Ecuador están divididos en tres grupos.

PRINCIPIOS BASICOS

Se consideran elementales por cuanto orientan el trabajo de la profesión contable.

- Ente contable
- Equidad
- Medición de recursos
- Periodo de tiempo
- Esencia sobre la forma
- Continuidad del ente contable
- Medición en términos monetarios
- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de intercambio
- Juicio o criterio
- Uniformidad
- Clasificación y contabilización
- Significatividad.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) son normas que organizan la información en los estados financieros y la manera en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC son pautas que se sigue, de acuerdo a las experiencias comerciales.

La página de Ecuador contable nos muestra las NIC:

NIC 1. Presentación de estados financieros

NIC 2. Existencias

NIC 7. Estado de flujos de efectivo

NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance

NIC 11. Contratos de construcción

NIC 12. Impuesto sobre las ganancias

- NIC 14. Información Financiera por Segmentos
- NIC 16. Inmovilizado material
- NIC 17. Arrendamientos
- NIC 18. Ingresos ordinarios
- NIC 19. Retribuciones a los empleados
- NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas
- NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera.
- NIC 23. Costos por intereses
- NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas
- NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
- NIC 27. Estados financieros consolidados y separados
- NIC 28. Inversiones en entidades asociadas
- NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias
- NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares
- NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos
- NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación
- NIC 33. Ganancias por acción
- NIC 34. Información financiera intermedia
- NIC 36. Deterioro del valor de los activos
- NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes
- NIC 38. Activos intangibles
- NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
- NIC 40. Inversiones inmobiliarias, sigue creyendo que esto es verdad.
- NIC 41. Agricultura.

La discontinuidad en la numeración de las NIC se debe a que algunas de las primeras normas han sido sustituidas por otras más recientes.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS

De acuerdo a la ley de régimen tributario interno del país y con la garantía de la normativa contable promulgada se puede controlar la mercadería a través de dos sistemas los mismos que serán elegidos de acuerdo a las necesidades de cada ente; entre ellos tenemos:

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Sistema de Inventario permanente o inventario perpetuo.

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO

Mediante este sistema se realiza el control de cada uno de los artículos existentes a través de tarjetas Kardex que permiten controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías.

ASIENTO DE REGULACION

Al aplicar el Sistema de Inventario permanente, se requiere de un solo asiento de regulación para determinar la utilidad Bruta en Ventas o la pérdida en Ventas.

Ejemplo:

- X -

VENTAS

COSTO DE VENTAS

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

P/R. UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

TARJETAS KARDEX

El registro y control de la mercadería se efectúa mediante la apertura de tarjetas kardex para cada artículo y en estas se registran las entradas y salidas.

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX**

ARTICULO:

METODO:

UNIDAD DE MEDIDA:

E.MAXIMA:

E.MINIMA:

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total

METODOS DE VALORACION DE INVENTARIOS

METODO FIFO

Significa que para su control se considera las primeras mercaderías que ingresan a bodega son las primeras en salir al momento de su venta. Quedando al final los precios actualizados en relación con la última compra.

METODO LIFO

Para su control se considera las últimas mercaderías que entran a bodega son las primeras que salen al momento de su venta. Resultando al final los precios de las primeras compras.

METODO PROMEDIO

Con este método se determina un precio unitario promedio de cada uno de los movimientos que se registre en las tarjetas de control de la mercadería, dividiendo el valor para la cantidad de las unidades existentes.

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es la herramienta principal para ejecutar un proceso contable ya que detalla en forma clasificada y ordenada todos los rubros que se afectan en una gestión operativa considerando como base los conceptos básicos y normas de contabilidad vigentes.

MANUAL DE CUENTAS

Es el instrumento que permitió identificar y utilizar correctamente cada una de las cuentas que conforman el plan de cuentas, que se utilizó en el registro de los hechos económicos.

SISTEMA CONTABLE

Un sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante normas, pautas y procedimientos legales, para registrar las operaciones y proporcionar información financiera de una empresa, a través de la organización, clasificación y cuantificación de la información administrativa y financiera.



DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente internos son aquellos papeles que justifican legalmente la gestión operativa del negocio para lo cual deben cumplir con la normativa que exige el sistema tributario para así asegurar su validez.

Los comprobantes de venta y de retención son los únicos documentos que respaldan la adquisición de bienes y servicios, y sirven para justificar la deducción de costos y gastos así como el reconocimiento de crédito tributario; Entre ellos tenemos:

- **La factura.** Es utilizada en transacciones con contribuyentes que necesitan sustentar su crédito tributario y justificar costos y gastos para cálculo de impuesto a la renta; también se la utiliza en operaciones de exportación; Para que sea legal deberá ser autorizada la emisión por el SRI.

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023123

Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha:
 Moneda:
 Guía de Remisión:

Cliente:
 Ced./R.U.C.
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega:
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
					Subtotal 12%:		
					Subtotal 0%:		
					Descuento:		
					(Subtotal - Descuento):		
					I.V.A.:		
					TOTAL:		422.57

Lima, Chile y Quito. Creado por: CRAFTMUNDO 289679 RUC: 1102792981001
 AUT. SRI: 1155 Español: 07/Mayo/2012 del 23101 - 23600 - Valido hasta 07/Mayo/2013

- **Liquidación de Compras o Prestación de Servicios.-** Comercial Jiménez utiliza este documento de forma ocasional para justificar los desembolsos por concepto de estibaje ya que aquellos no realizan actividad económica habitual, por tanto no están obligados a emitir comprobantes de venta, le sirven a su propietario para justificar los gastos generados en la transacción.; Se realiza la retención del 100% de IVA así como la retención del 5% de impuesto a la renta ya que en este servicio prevalece la mano de obra y no el intelecto.

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065106
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

LIQUIDACION DE COMPRAS O
 PRESTACION DE SERVICIOS
 001-001: 000000122

Pedido.
 Fecha:
 Moneda:
 Guía de Remisión n:

Ciudad:
 Ced./R.U.C.
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega:
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
							Subtotal 12%:
							Subtotal 0%:
							Descuento:
							(Subtotal - Descuento):
							I.V.A.:
							TOTAL:

- **Comprobante de Retención** - El comercial utiliza este comprobante para retener el IVA cuando realiza transacciones con personas naturales que no llevan contabilidad; puntualmente se presenta este caso en la adquisición de suministros de oficina a librerías de poca magnitud económica, así como por concepto de estibaje. Y para retener el Impuesto a la Renta cuando realiza transacciones con personas naturales o jurídicas que realizan comercio en forma habitual y eventual como es el caso del servicio prestado por los estibadores.

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 RUC: 1100495991001
 Dirección: 18 de Noviembre SN y Eloy Alfaro Telf. 2 687 161
 CALVAS - LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- N° 000003260
 AUT. N° 1111156930
 Fecha Autorización: 26/05/2012
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Proveedor: DANIEL ROJAS ACOSTA
 Ced./RUC: DANIEL ROJAS ACOSTA
 Dirección: Av. 26 de Agosto 1472 Loja

Fecha de emisión: 26/05/2012
 Tipo de Comprobante de venta: VENTA
 N° de Comprobante de venta:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
	25,52	1,14	4,5	0,26
TOTAL RETENIDO				0,26

VENTANAS: ORIGINAL: Sujeto pasivo cobrador
 COPIA: Agente de retención

Luis Franklin Fady Ludeña Montero IMPRENTA CARIAMANGA - RUC: 110109182001- AUT. SRI N° 1665
 Del 0003251 al 0003300 - Valido para emisión hasta 26/MAYO/2013

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

- **El Cheque.-** Orden escrito de pago a favor de sí mismo o de un tercero, a ser cobrado en un banco en donde dispone de dinero suficiente para ser efectivo.

El Banco contra quien se gira el cheque debe pagar el importe del mismo a su presentación.

INVENTARIO INICIAL

Se denomina Inventario, al recuento que se hace del dinero, valores, bienes y deudores de la empresa en determinada fecha, quienes constituyen el Activo y las obligaciones que componen el pasivo. El resultado de esta operación se registra en el libro de inventarios y balances, dando origen a las actividades económicas. También deben registrarse los bienes muebles e inmuebles que poseen la empresa o negocio.

COMERCIAL JIMENEZ INVENTARIO INICIAL Al 02 de Junio del 2012				
CODIGO	CUENTAS	V.UNITARIO	V.TOTAL	OBSERVACIONES
	SUMAN:			

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se lo elabora al inicio de las operaciones de una empresa y se registran los valores que constituyen el Activo, Pasivo y Patrimonio.

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
Expresado en Dólares USD

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		XXXXXX
1.1.01	CAJA	XXXXX	
1.1.03	BANCOS	XXXXX	
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR	XXXXX	
1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXXX	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		XXXXXX
1.2.0.1	EDIFICIOS	XXXXX	
1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	XXXXX	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	
1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXX	
	TOTAL ACTIVOS		<u>XXXXXXXX</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXXX	
2.1.07	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXXX	
2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	XXXXX	
	TOTAL PASIVOS		XXXXXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL	XXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXXXXXXX</u>

Cariamanga, 31 de Agosto del 2012.

f) Propietario

f) Contadora

LIBRO DIARIO

Es el registro principal que tiene el comercial, aquí se anotarán todas las transacciones comerciales que se presentan dando lugar a los asientos contables y su registro se denomina jornalización. Se inicia con el registro del Estado de situación Inicial.

COMERCIAL JIMENEZ LIBRO DIARIO Del 01 de Junio AL 31 de Agosto del 2012 Expresado en USD \$					
					Folio N°
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Suman:			

LIBRO MAYOR

Es el traspaso de los valores anotados en el libro diario; valores que están registrados al debe del diario pasarán al debe del mayor, valores que el diario están registrados en el haber pasarán al haber del mayor.

COMERCIAL JIMENEZ LIBRO MAYOR Del 01 de Junio AL 31 de Agosto del 2012 Expresado en USD \$					
CUENTA:			CODIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACION

Este registro resumirá en forma ordenada cada uno de los rubros que han intervenido durante un proceso contable; Presenta los saldos actuales de cada cuenta los mismos que sirven de base para la formulación de los estados financieros.

COMERCIAL JIMENEZ BALANCE DE COMPROBACION AL 31 DE.....DEL 2012 Expresado en USD \$						
N°	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

AJUSTES

Al finalizar un periodo contable es necesario contar con saldos reales en las cuentas caso contrario se deberá realizar un asiento de ajuste y preparar los Estados Financieros.

Ejemplo:

- X -

DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS

P/R DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS

- X -

DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE DE MUEBLES Y ENSERES

P/R DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

- X -

DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

P/R DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA

- X -

DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO

P/R DEPRECIACION DE EQUIPO DE CÓMPUTO

- X -

IVA EN VENTAS

CREDITO TRIBUTARIO

IVA EN COMPRAS

ANTICIPO IVA RETENIDO

P/R LIQUIDACION DEL IVA

- X -

VENTAS

PERDIDA BRUTA EN VENTAS

COSTO DE VENTAS

P/R UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

➤ **HOJA DE TRABAJO**

Aunque no constituye un documento contable sirve de ayuda para el contador al momento de formular los estados financieros.

COMERCIAL JIMENEZ

HOJA DE TRABAJO

Del 01 DE Junio al 31 de Agosto del 2012

Expresado en dólares USD

N.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Perdidas	Ganancias	Debe	Haber
	Suman:										

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen el extracto del movimiento económico del ente durante un ejercicio económico; Los estados financieros obligatorios son:

- a. Estado de Resultados
- c. Estado de Situación Financiera
- d. Estado de Flujo del efectivo

Estado de Resultados.- Mediante este estado nos permite conocer los resultados obtenidos durante un período económico determinado; utiliza cuentas de resultados como son de ingresos y gastos.

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		xxxxxxx
4.1.1	VENTAS	xxxxxxx	
4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE	xxxxxxx	
5.1.05	COSTO DE VENTAS	xxxxxxx	
4.1.5	UTILIDAD OPERACIONAL		xxxxxxxx
	TOTAL INGRESOS		=====
	GASTOS		
	GASTOS OPERACIONALES		xxxxxxx
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxxx	
5.2.02	APORTE PATRONAL	xxxxxxx	
5.2.03	IECE Y SECAP	xxxxxxx	
5.2.04	PROVISIONES SOCIALES	xxxxxxx	
5.2.05	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	xxxxxxx	
5.2.06	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx	
5.2.07	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx	
5.2.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxxxx	
5.2.09	GASTOS ESTIBAJES	xxxxxxx	
5.2.10	GASTOS SERVICIOS BASICOS	xxxxxxx	
5.2.11	GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	xxxxxxx	
5.2.12	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	xxxxxxx	
5.2.13	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxxxxxx	
	TOTAL GASTOS		xxxxxxxx
	GANANCIA / PERDIDA		xxxxxxxx

Cariamanga, 31 de Agosto del 2012

f) Propietario

f) Contadora

Estado de Situación Financiera.- Es un informe contable que presenta en forma ordenada los grupos de: Activo, Pasivo y Patrimonio. Este estado permite realizar un análisis de la situación financiera del negocio para tomar de decisiones gerenciales.

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		xxxxxxx
1.1.03	BANCOS	xxxxxx	
1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	xxxxxx	
1.1.10	ANTICIPO RTE. FTE. IMP. RENTA	xxxxxx	
1.1.13	CREDITO TRIBUTARIO	xxxxxx	
	ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxxxx
1.2.0.1	EDIFICIOS	xxxxxx	
	(-)DEPREC. ACUM. DE EDIFICIOS	xxxxxx	
1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxx	
1.2.02.01	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	xxxxxx	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	xxxxxx	
1.2.03.01	(-)DEPREC. ACUM DE EQUIPO DE OFICINA	xxxxxx	
1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxxx	
1.2.04.01	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxxx	
	TOTAL ACTIVO		xxxxxxx
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		xxxxxxx
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.07	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		
	TOTAL PASIVO		xxxxxxx
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL	xxxxxx	
3.2	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.2.02	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	xxxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		xxxxxxx

Cariamanga, 31 de Agosto del 2012.

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

Estado de Flujo del efectivo.- Es un informe que presenta en forma clasificada y resumida las actividades de operación, inversión financiamiento que estuvieron

afectados por entradas y salidas del efectivo empresarial durante un período determinado.

La presentación del flujo del efectivo es imprescindible en un negocio, razón por la cual La junta de Normas Contables y Financieras dispuso mediante declaración 95,102 y 104 la obligatoriedad de las empresas, presentar este informe.

**COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL DEL 2012
EXPRESADO EN USD \$**

1. FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS	XXXXXXXX	
INGRESO EN EFECTIVO POR TRANSPORTE	XXXXXX	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXXXX	
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	XXXXXX	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXXXX
2. FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXXXX	
PRECIO DE VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXXXX	
COMPRA DE INTANGIBLES	XXXXXX	
VENTA DE INTANGIBLES	XXXXXX	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		XXXXXX
3. FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRECIO DE VENTA DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	XXXXXX	
DIVIDENDOS PAGADOS	XXXXXX	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXXXX
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXXXXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		XXXXXX

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS QUE DEBE CUMPLIR COMERCIAL JIMENEZ

- * ANEXO EN RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
- * IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS
- * DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

ANEXO EN RELACION DE DEPENDENCIA

Todas las sociedades y empleadores en calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas durante un año fiscal.

La información se presentará de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica que se encuentra disponible en el portal de SRI www.sri.gob.ec o en las oficinas del SRI. Mediante un archivo comprimido en formato xml.

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

Deben presentar la información mensual referente a las compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones, de acuerdo al literal i) Art. 1 de la Resolución del 4 de enero del 2012, emitida por la Dirección General del Servicio de Rentas Internas que dice “ i) Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad; y,” Y se la realizará en el formato del Anexo Transaccional Simplificado, que se encuentra disponible en la página web: www.sri.gob.ec. O en las oficinas del Servicio de Rentas Internas.

El incumplimiento de esta disposición, la presentación tardía o con errores, será sancionado con lo que estipulan las normas legales vigentes.

DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Comercial Jiménez, personal natural obligada a llevar contabilidad, actúa como agente de retención. Los agentes de retención entregaran el comprobante de retención en un plazo no mayor a cinco días de recibido el comprobante de venta

a quien se efectuó la retención. Así mismo, tiene la obligación de declarar y depositar mensualmente los valores retenidos, en el formulario 103, según calendario establecido considerando el noveno dígito del RUC

DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA.

Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado presentarán mensualmente la declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior.

El formulario que utiliza Comercial Jiménez para la respectiva declaración es el 104 y al no declarar oportunamente el contribuyente deberá cancelar los intereses y multas vigentes.

LIQUIDACION DEL IMPUESTO

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto, diferencia entre el IVA cobrado y pagado producto de la gestión operativa con la respectiva afectación del IVA que ha retenido como agente de retención y de las retenciones del IVA que le han efectuado.

PAGO DEL IMPUESTO

Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, será considerado crédito tributario, el mismo que se devengará en períodos posteriores en el caso de que resulte un valor a pagar.

La diferencia a pagar resultante del cálculo de la liquidación del IVA debe ser cancelada en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración. A Comercial Jiménez, el plazo para la declaración y pagos de impuestos es del 01 al 26 de cada mes, considerando el noveno dígito del RUC que es el número 9.

IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS MOTORIZADOS

El Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados de transporte terrestre y de carga debe ser pagado anualmente por sus propietarios, la base imponible será el

avaluó del vehículo que determine el SRI. Para el cálculo del impuesto se dispone de la tabla correspondiente para dicho efecto, el mismo que se encuentra incluido en el valor a pagar por concepto de matrícula.

Luego de obtener el avalúo, el impuesto se calcula en base a la siguiente tabla

BASE IMPONIBLE (AVALUO)		TARIFA	
Desde US\$ (Fracción Básica)	Hasta US\$	Sobre la Fracción Básica (USD)	Sobre la Fracción Excedente (%)
0	4.000	0	0.5
4.001	8.000	20	1.0
8.001	12.000	60	2.0
12.001	16.000	140	3.0
16.001	20.000	260	4.0
20.001	24.000	420	5.0
24.001	En adelante	620	6.0

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta es una obligación que debe cumplir toda persona natural o jurídica nacional o extranjera residente en el país, que obtenga ingresos producto de su actividad diaria de fuente nacional, deberá cancelar el impuesto a la renta de sus ganancias anuales; está en relación a los ingresos obtenidos de tal manera que el que más ingresos tiene más impuesto paga.

BASE IMPONIBLE

Según la ley de régimen tributario Interno la base imponible para el cálculo de este impuesto es la deducción que se hace entre: Los ingresos obtenidos en el período contable menos (devoluciones, descuentos, costos y gastos que afectan a la utilidad.). Para la liquidación del impuesto para el año 2012 y que serán declarados en el 2013 se aplicarán las tarifas que disponga el SRI.

PAGO DEL IMPUESTO

Los sujetos pasivos del impuesto deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:

- El saldo adeudado por impuesto a la renta, que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento, ante las Entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos.
- El pago inicia el primero de enero hasta el treinta y uno de marzo para las personas naturales, vencido este tiempo se calculará los intereses y multas establecidos.

INDICADORES FINANCIEROS

El análisis de las razones financieras se basa en métodos de cálculo e interpretación para analizar la situación financiera de una institución, ya que permite identificar los puntos fuertes y débiles que pueden afectar su desempeño

RAZONES DE LIQUIDEZ

Las razones de liquidez miden la capacidad de una institución para afrontar las obligaciones contraídas a corto plazo; ya sean operativas como económicas.

Razón Corriente:

Tiene como objeto verificar la posibilidad del comercial de afrontar compromisos, a corto plazo.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Razón de Rapidez o Prueba ácida

Esta razón le permite a la empresa evaluar hasta qué punto puede cubrir sus obligaciones inmediatas, sin necesidad de vender sus existencias, ya que unos tipos no se venden con facilidad y si lo hacen a crédito.

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

Capital de Trabajo

Es lo que le queda a la empresa después de pagar las deudas a corto plazo, en caso de tener que cancelar de inmediato y es la diferencia entre los activos corrientes menos los pasivos corrientes.

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

RAZONES DE APALANCAMIENTO

Las razones de apalancamiento permiten medir el grado en que la cooperativa se encuentra financiada por terceros.

Razón de endeudamiento

Mide al porcentaje de fondos totales proporcionados por los acreedores, es decir mide el grado en que los activos están siendo financiados con deuda.

$$\text{Razón de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Suministros y Materiales que se utilizó en el desarrollo del presente trabajo de investigación.

Computadora

Impresora

Cartuchos para impresora

Material de oficina

Copias Xerox

Folletos

Libros

Flash memory

CD.

Se describió los procedimientos y técnicas convenientes que han permitido ser la guía a seguir, para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos planteados.

❖ CIENTIFICO

Se lo utilizó para el desarrollo del marco teórico de la investigación, en la recopilación científica de conocimientos.

❖ DEDUCTIVO

Este método se lo aplicó para analizar de forma general la problemática existente en las pequeñas empresas a nivel local y centrarse en un problema específico de “Comercial Jiménez”.

❖ ANALITICO

Este método se usó para interpretar y analizar los resultados de los estados financieros, sin limitarnos tan solo a visualizarlos.

TÉCNICAS

Las técnicas utilizadas en el desarrollo de la investigación son:

❖ OBSERVACIÓN

Sirvió para observar de forma directa como se ejecutan los movimientos operacionales en Comercial Jiménez y tener una idea de la situación en el que se encontraba la casa comercial al inicio de la investigación.

❖ ENTREVISTA

Técnica que se utilizó para obtener información de carácter interno con la administradora y su personal, obteniendo la información necesaria referente a los movimientos contables y administrativos con el fin de respaldar la versión de la situación de la entidad.

f) RESULTADOS

COMERCIAL JIMENEZ PLAN DE CUENTAS

- 1 ACTIVO**
- 1.1 ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01 CAJA
- 1.1.02 CAJA CHICA
- 1.1.03 BANCOS
- 1.1.03.01 Banco de Loja
- 1.1.04 CUENTAS POR COBRAR
- 1.1.05 DOCUMENTOS POR COBRAR
- 1.1.06 (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)
- 1.1.07 INVENTARIO DE MERCADERIAS
- 1.1.08 IVA EN COMPRAS
- 1.1.09 ANTICIPO IVA RETENIDO
- 1.1.10 ANTICIPO RTE. FTE. IMP. RENTA
- 1.1.11 SEGUROS PREPAGADOS
- 1.1.12 CREDITO TRIBUTARIO

- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.01 EDIFICIOS
- 1.2.01.01 (-)DEPREC. ACUM. DE EDIFICIOS
- 1.2.02 MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.02.01 (-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.03 EQUIPO DE OFICINA
- 1.2.03.01 (-)DEPREC. ACUM DE EQUIPO DE OFICINA
- 1.2.04 EQUIPO DE COMPUTACION
- 1.2.04.01 (-)DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION

- 2 PASIVOS**
- 2.1 PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

- 2.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR
- 2.1.03 SUELDOS POR PAGAR
- 2.1.04 IVA POR PAGAR
- 2.1.05 IVA EN VENTAS
- 2.1.06 IVA RETENIDO POR PAGAR
- 2.1.07 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR
- 2.1.08 IMPUESTO A LA RTA. POR PAGAR(25%)
- 2.1.09 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%)
- 2.1.10 APORTES IESS POR PAGAR
 - 2.1.10.01 Aporte Patronal
 - 2.1.10.02 Aporte Personal
- 2.1.11 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
 - 2.1.11.01 Décimo Tercer Sueldo
 - 2.1.11.02 Décimo Cuarto Sueldo
 - 2.1.11.03 Fondos de Reserva
 - 2.1.11.04 Vacaciones

3 PATRIMONIO

- 3.1 CAPITAL

3.2 RESULTADOS

- 3.2.01 UTILIDAD OPERACIONAL
- 3.2.02 PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

- 4.1.1 VENTAS
- 4.1.2 INGRESO POR TRANSPORTE
- 4.1.3 (-)DEVOLUCIONES EN VENTAS
- 4.1.4 (-)DESCUENTOS EN VENTAS
- 4.1.5 (-)PERDIDA BRUTA EN VENTAS

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

- 4.2.1 INTERESES GANADOS

- 5 COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 COMPRAS
- 5.1.02 TRANSPORTE EN COMPRAS
- 5.1.03 (-)DEVOLUCIONES EN COMPRAS
- 5.1.04 (-)DESCUENTOS EN COMPRAS
- 5.1.05. COSTO DE VENTAS

- 5.2 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**
- 5.2.01 SUELDOS Y SALARIOS
- 5.2.02 APOORTE PATRONAL
- 5.2.03 IECE Y SECAP
- 5.2.04 PROVISIONES SOCIALES
- 5.2.04.01 Décimo Tercer Sueldo
- 5.2.04.02 Décimo Cuarto Sueldo
- 5.2.04.03 Fondos de reserva
- 5.2.04.04 Vacaciones
- 5.2.05 DEPRECIACION DE EDIFICIOS
- 5.2.06 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES
- 5.2.07 DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA
- 5.2.08 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION
- 5.2.09 GASTOS ESTIBAJES
- 5.2.10 GASTO SERVICIOS BASICOS
- 5.2.11 GASTO SERVICIOS BANCARIOS
- 5.2.12 GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
- 5.2.13 GASTO SUMINISTRO Y MATERIALES DE LIMPIEZA

- 53 NO OPERACIONALES**
- 5.3.01 GASTOS NO OPERATIVOS
- 5.3.02 MULTAS E INTERESES AL FISCO

COMERCIAL JIMENEZ

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

CODIGO: 1.1.01

CUENTA: CAJA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Controla el movimiento de dinero que tiene el comercial, así tenemos: Papel moneda, níquel y cheques recibidos.	Por los valores que recibe la empresa de dinero en efectivo y cheques por cualquier concepto.	Por los depósitos realizados en las cuentas bancarias y, pagos en efectivo.	Deudor

CODIGO: 1.1.02

CUENTA: CAJA CHICA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Controla gastos menores y urgentes.	Por creación o incremento del fondo.	Por supresión o disminución del fondo.	Deudor

CODIGO: 1.1.03

CUENTA: BANCOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el dinero que dispone Comercial Jiménez en cuenta corriente en la entidad financiera.	Por depósitos y por notas de crédito.	Por pagos realizados con cheque y por notas de débito.	Deudor

CODIGO: 1.1.04

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los créditos concedidos por el comercial sin la suscripción de ningún documento.	Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento.	Por los valores cancelados por los deudores.	Deudor

CODIGO: 1.1.05

CUENTA: DOCUMENTOS POR COBRAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor por ventas de mercadería realizado a los clientes con respaldo de documento.	Por el valor de la mercadería vendida a crédito.	Por las cancelaciones totales o parciales que realizan	Deudor

CODIGO: 1.1.06

CUENTA: PREVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de las cuentas que paso por todos los medios de cuentas de crédito y al final no fue cancelada por los deudores.	Por la cancelación de las cuentas por cobrar declaradas incobrables.	Por el estimado de gastos de las cuentas incobrables.	Deudor

CODIGO: 1.1.07

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra toda la afectación que tiene la cuenta mercaderías producto de la gestión operativa.	Por el valor del inventario inicial, compra de mercaderías, transporte de la mercadería adquirida, y devolución por parte de los clientes a precio de costo.	Por el monto de la mercadería vendida a precio de costo, devolución de mercadería a proveedores y por errores de facturación.	Deudor

CODIGO: 1.1.08

CUENTA: IVA COMPRAS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados.	Por la compra de bienes o servicios gravados con el IVA.	Por la declaración del IVA.	Deudor

CODIGO: 1.1.09

CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Se anota los valores que los contribuyentes especiales y entidades públicas retienen en la venta de mercadería, el 30% del IVA facturado.	Por la compra de bienes o servicios gravados con el IVA.	Por la declaración del IVA.	Deudor

CODIGO: 1.1.10

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.	Por la venta de bienes o servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar la declaración Y pago de la retención del impuesto a la renta.	Deudor

CODIGO: 1.1.11

CUENTA: SEGUROS PREPAGADOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores por seguros pagado por adelantado.	Por los valores pagados por anticipado.	Por el cumplimiento pagado por adelantado total o parcial.	Deudor

CODIGO: 1.1.12

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Cuando al momento de declarar el IVA. Mensualmente, mayor es el valor del IVA. en compras que el de ventas.	Cuando el IVA. en compras es mayor que el de ventas.	En los próximos meses en caso contrario al anotado.	Deudor

1.1 ACTIVO NO CORRIENTE

CODIGO: 1.2.01

CUENTA: EDIFICIOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los edificios y construcciones terminadas que el comercial dispone para ofrecer los servicios a los clientes.	Por la adquisición o por la construcción total de estos	Venta, donación, demolición o cualquier otra forma de extinción.	Deudor

CODIGO: 1.2.01.01

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Significa el desgaste acumulado que sufre el edificio por el servicio que presta al negocio; se representa con signo negativo en el estado financiero para demostrar el valor real del edificio.	Por venta, donaciones realizadas o cualquier otra forma de extinción.	Por el desgaste acumulado de los diferentes períodos contables.	Acreedor

CODIGO: 1.2.02

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	Por la adquisición y por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	Por venta y cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.	Deudor

CODIGO: 1.2.02.01

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.	El valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor

CODIGO: 1.2.03

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de equipo de oficina de Comercial Jiménez.	Cuando se adquiere el activo	Cuando se vende el activo	Deudor

CODIGO: 1.2.03.01

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Refleja el valor del desgaste del activo.	Se debitan con el asiento de cierre.	Se acreditan al registrar la depreciación del activo.	Acreedor

CODIGO: 1.2.04

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACION

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los equipos informáticos de propiedad del comercial que utiliza para el desarrollo de sus operaciones,	Por la adquisición y por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.	Por venta y cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.	Deudor

CODIGO: 1.2.04.01

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Acreedor

2 PASIVO**2.1 PASIVO CORRIENTE****CODIGO:** 2.1.01**CUENTA:** CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Representa obligaciones que contrae la empresa y no cuentan con documentos de respaldo.	Por las deudas canceladas en forma total o parcial.	Por las deudas contraídas.	Acreedor

CODIGO: 2.1.02**CUENTA:** DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de la mercadería comprada a los proveedores con respaldo de documento.	Por las deudas canceladas total o parcial	Por las deudas contraídas con respaldo de documento	Acreedor

CODIGO: 2.1.03**CUENTA:** SUELDOS POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de sueldos y salarios que aún no se han cancelado.	Por los pagos totales o parciales	Por valores adeudados a empleados por sueldos.	Acreedor

CODIGO: 2.1.04**CUENTA:** IVA POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor del IVA que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.	Por la cancelación del IVA.	Por el valor del IVA causado y se encuentra pendiente de pago.	Acreedor

CODIGO: 2.1.05**CUENTA:** IVA EN VENTAS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA	Cuando se realiza la declaración del IVA.	En el momento que se realiza la venta de bienes y servicios gravados con IVA.	Acreedor

CODIGO: 2.1.06**CUENTA:** IVA RETENIDO POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor del IVA que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.	Por la cancelación del IVA.	Por el valor del IVA causado y se encuentra pendiente de pago.	Acreedor

CODIGO: 2.1.07**CUENTA:** RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o prestación de servicios.	Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Al realizar la Rte. en la Fte. del impuesto a la renta por compra de bienes y/o prestación de servicios.	Acreedor

CODIGO: 2.1.08**CUENTA:** IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Anotará el importe de impuesto a la renta que el comercial ha determinado en el formulario respectivo pero que aún no lo ha cancelado al estado.	Por el pago de impuesto al estado	Por el valor de impuesto a la renta pendiente de pago.	Acreedor

CODIGO: 2.1.09

CUENTA: PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Comprende los importes en proceso de pago de dividendos por acciones y utilidades posterior al cierre contable.	Por el pago de los dividendos y participaciones	Por los dividendos pendientes de pago y por las utilidades a distribuir.	Acreedor

CODIGO: 2.1.10

CUENTA: APORTES IESS POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra las obligaciones de Comercial a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por aporte patronal e individual.	Por el depósito mensual de los aportes en el IESS	Por el valor causado mensual de aporte patronal e individual al IESS.	Acreedor

CODIGO: 2.1.10.01

CUENTA: APORTE PATRONAL

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Corresponde al empleador pagar al IESS el 12,15% de su sueldo básico unificado de acuerdo a la ley.	Por el depósito mensual del a aporte patronal al IESS.	Por el valor causado mensual de aporte patronal al IESS.	Acreedor

CODIGO: 2.1.10.02

CUENTA: APORTE PERSONAL

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
es el aporte descontado al empleado que la empresa deposita junto con el aporte patronal en el IESS.	Por el depósito mensual del aporte personal al IESS	Por el valor causado mensual de aporte personal al IESS.	Acreedor

CODIGO: 2.1.11

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
El empleador debe cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como décimo tercero y decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, según el Código de Trabajo.	Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el periodo. Por el depósito mensual de fondos de reserva acumulados en el IESS.	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 2.1.11.01

CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimotercer sueldo, en fecha establecida en Código de Trabajo.	Por el valor del decimotercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 2.1.11.02

CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimocuarto sueldo, etc. Según el Código de Trabajo.	Por el valor del decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 2.1.11.03

CUENTA: FONDOS DE RESERVA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de los fondos de reserva.	Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo	Por el valor del fondo de reserva con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 2.1.11.04

CUENTA: VACACIONES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de las vacaciones	Por el valor de las vacaciones a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor de las vacaciones con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

3 PATRIMONIO

CODIGO: 3.1

CUENTA: CAPITAL

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Representa las aportaciones de dinero o especies que hace el propietario al negocio, al inicio de su gestión operativa y en la fecha que considere necesario.	Por disminuciones voluntarias de las aportaciones de capital o especies	Por disminuciones voluntarias de los aportes al capital o especies	Acreedor

3.2 RESULTADOS

CODIGO: 3.2.01

CUENTA: UTILIDAD OPERACIONAL

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Cuando al final del ejercicio mayor ha sido los ingresos que los gastos.	Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 3.2.02

CUENTA: PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Cuando en el ejercicio económico actual los gastos han superado a los ingresos.	Por el resultado de los ingresos con los gastos.	Por el traslado de las pérdidas del ejercicio a pérdidas acumuladas.	Deudor

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

CODIGO: 4.1.1

CUENTA: VENTAS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de productos que posee la empresa para comercializar.	Por devoluciones de productos por parte de los clientes y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso	Por la venta de productos al contado o a crédito.	Acreedor

CODIGO: 4.1.2

CUENTA: INGRESO POR TRANSPORTE

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Valor recibido de la venta de Cemento IP 50 Kg el equivalente a \$1,00 por cada saco vendido; en cada factura de venta.	Por cierre del ejercicio cuentas de ingreso.	Cuando el cliente nos cancela por la venta del cemento.	Acreedor

CODIGO: 4.1.3**CUENTA: DEVOLUCIONES EN VENTAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra las devoluciones que realizan los clientes por la mercadería vendida.	Por las devoluciones reconocidas a los clientes.	Por el ajuste para determinar las ventas netas.	Deudor

CODIGO: 4.1.4**CUENTA: DESCUENTOS EN VENTAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los descuentos de las ventas de mercadería que se realiza a los clientes por diversas razones.	Por los descuentos concedidos a los clientes.	Por el ajuste para determinar las ventas netas.	Deudor

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES**CODIGO: 4.2.1****CUENTA: INTERESES GANADOS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor que recibe por intereses que generan los valores depositados en el banco ya sea en inversiones temporales o en cuenta corriente.	Por cierre del ejercicio.	Por el valor recibido producto del dinero depositado en el banco.	Acreedor

5 COSTOS**5.1 COSTOS OPERACIONALES****CODIGO: 5.1.01****CUENTA: COMPRAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.	Por la adquisición de artículos	Al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso.	Deudor

CODIGO: 5.1.02**CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Por transporte que pagamos a los proveedores al momento de comprar la mercadería.	Por el pago del traslado de la mercadería hasta la bodega.	Por el ajuste para determinar las compras netas.	Deudor

CODIGO: 5.1.03**CUENTA: DEVOLUCIONES EN COMPRAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Por la mercadería que comercial Jiménez devuelve al proveedor.	Por el ajuste para determinar las compras netas.	Por el valor de las devoluciones a proveedores.	Acreedor

CODIGO: 5.1.04**CUENTA: DESCUENTOS EN COMPRAS**

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Por los descuentos recibidos por parte de los proveedores a comercial Jiménez.	Por el ajuste para determinar las compras netas.	Valor de los descuentos a los proveedores.	Acreedor

CODIGO: 5.1.05

CUENTA: COSTO DE VENTAS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de la mercadería vendida a precio de costo.	Por el costo de bienes producidos y vendidos.	Por el valor de la cancelación del saldo al cierre del período contable y por las devoluciones en ventas.	Deudor

5.2 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

CODIGO: 5.2.01

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Valor que la empresa cancela a los empleados por sus servicios prestados	Por el valor pagado por concepto de sueldos al personal del comercial.	Ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas.	Deudor

CODIGO: 5.2.02

CUENTA: APORTE PATRONAL

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de los gastos pagados por el comercial de aporte patronal al IESS conforme a disposiciones legales.	Por el valor pagado por aporte patronal al IESS del personal que labora en el comercial.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CODIGO: 5.2.03

CUENTA: IECE Y SECAP

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor causado por el comercial, al IECE y SECAP conforme a disposiciones legales.	Por el valor pagado por aporte al IECE y SECAP del personal que labora en el comercial.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CODIGO: 5.2.04

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los gastos por concepto de decimotercer y decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones de conformidad a las disposiciones legales.	Por el valor pagado de decimotercer y decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en el comercial	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CODIGO: 5.2.04.01

CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimotercer sueldo, en fecha establecida en Código de Trabajo.	Por el valor del decimotercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 5.2.04.02

CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimocuarto sueldo, etc. Según el Código de Trabajo.	Por el valor del decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 5.2.04.03

CUENTA: FONDOS DE RESERVA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de los fondos de reserva.	Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo	Por el valor del fondo de reserva con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 5.2.04.04

CUENTA: VACACIONES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el pago a los trabajadores de beneficios adicionales por las vacaciones	Por el valor de las vacaciones a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Por el valor de las vacaciones con cargo a los resultados del ejercicio económico.	Acreedor

CODIGO: 5.2.05

CUENTA: DEPRECIACION DE EDIFICIOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores de desgaste del edificio, calculado de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Por el valor de las depreciaciones aplicadas en el periodo.		Deudor

CODIGO: 5.2.06

CUENTA: DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores de desgaste de los muebles y enseres, calculado de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Por el valor de las depreciaciones aplicadas en el periodo.		Deudor

CODIGO: 5.2.07

CUENTA: DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado	Por el valor de las depreciaciones aplicadas en el periodo.		Deudor

CODIGO: 5.2.08

CUENTA: DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Por el valor de las depreciaciones aplicadas en el periodo.		Deudor

CODIGO: 5.2.09

CUENTA: GASTOS ESTIBAJES

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de los gastos pagados por concepto de descarga de materiales hasta la bodega.	Al devengarse el gasto por el servicio.	Por ajustes al cierre del ejercicio.	Deudor

CODIGO: 5.2.10

CUENTA: GASTOS SERVICIOS BASICOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Cubre gastos realizados por servicio de luz y teléfono.	Al recibir la factura por el servicio.	Al finalizar el ejercicio	Deudor

CODIGO: 5.2.11

CUENTA: GASTOS SERVICIOS BANCARIOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Cubre gastos realizados por servicio de entidades financieras.	Al recibir N/D por el servicio.	Al finalizar el ejercicio	Deudor

CODIGO: 5.2.12

CUENTA: GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Controla la adquisición de varios suministros de oficina para consumirlos paulatinamente, así como, ajuste por consumo del stock de estos	Al devengarse el gasto	Al finalizar el ejercicio, por ajustes.	Deudor

CODIGO: 5.2.13

CUENTA: GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES DE LIMPIEZA

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Controla desembolsos por adquisición de suministros de aseo y limpieza para mantener en condiciones higiénicas al comercial.	Al devengarse el gasto	Al finalizar el ejercicio	Deudor

5.3 GASTOS NO OPERACIONALES

CODIGO: 5.3.01

CUENTA: GASTOS NO OPERATIVOS

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra el valor de los gastos de las actividades que no son naturales del comercial.	Al recibir la factura y devengarse el gasto.	Por ajustes al cierre del ejercicio	Deudor

CODIGO: 5.3.02

CUENTA: MULTAS E INTERESES AL FISCO

DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
Registra los valores pagados o causados por intereses por mora por concepto de retraso en el pago de impuestos.	Al devengar el gasto	Al finalizar el ejercicio.	Deudor

COMERCIAL JIMENEZ

MEMORANDUM

JUNIO 14.- Se cancela las Cuentas pendientes de pago al IESS, SRI.

JUNIO 15.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023101, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. Cada saco.

JUNIO 15.- Se realiza el cobro de cuentas pendientes a clientes.

JUNIO 15.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023102, en efectivo por un valor de \$ 6.88 más IVA.

JUNIO 15.- Se cancela las cuentas por pagar a junio del 2012.

JUNIO 15.- Se deposita el dinero existente en caja

JUNIO 15.- Se realiza la venta de 9 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023103, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA.

JUNIO 17.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023104, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 17.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023105, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 17.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023106, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 18.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 18.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023107, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 18.- Se realiza la venta de:

10 sacos de cemento Rocafuerte \$ 6.875 más IVA,

5 libras de alambre recocido #18 a \$0.8928 C/U más IVA y

2 varillas corr. De 8mm*12 a \$ 4.9107 c/u más IVA a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023108, en efectivo.

JUNIO 19.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 19.- Se realiza la venta de 3 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023109, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 19.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023110, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 19.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023111, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 19.- Se realiza la venta de 200 sacos de cemento Rocafuerte a PINZON QUEZADA JULIO CESAR según factura N° 001-001-000023112, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 19.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023114, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 20.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 21.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023115, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 21.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023116, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 21.- Se realiza la venta de 4 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023117, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 21.- Se realiza la venta de 5 sacos de cemento Rocafuerte a MARTIN TORO según factura N° 001-001-00002318, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 22.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 22.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023119, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 22.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023120, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 24.- Se realiza la venta de 9 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023121, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 22.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 25.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023122, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 25.- Se realiza la venta de 30 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023123, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA.

JUNIO 25.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a MARTIN TORO según factura N° 001-001-000023124, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 26.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 26.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023125, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 27.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 27.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023126, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 28.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 28.- Se realiza la venta de 300 sacos de cemento Rocafuerte a JULIO VASQUEZ según factura N° 001-001-000023127, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 28.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023128, en efectivo por un valor de \$ 6.88 más IVA. .

JUNIO 28.- Se realiza la venta de 5 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023129, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JUNIO 29.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 29.- Se realiza la venta de 8 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023130, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA.

JUNIO 30.- Se deposita el dinero existente en caja.

JUNIO 30.- Se paga mes de sueldo, mediante rol de pagos los siguientes valores: Administradora Sra. Dulce María Cevallos RMU \$ 292,00 y Auxiliar Sr. Marco Jiménez \$ 146.00 por medio tiempo.

JULIO 2.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023132, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 2.- Se realiza la venta de 51 sacos de cemento Rocafuerte a GLORIA VICENTA SOTO SARANGO, personal natural según factura N° 001-001-000023133, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 3.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023134, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA.

JULIO 3.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023135, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 4.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023136, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 5.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a GLORIA VICENTA SOTO SARANGO persona natural según factura N° 001-001-000023137, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 6.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a MAXIMILIANO JIMENEZ según factura N° 001-001-000023138, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 03.- Se paga regalías por la compra de 720 sacos de cemento (50 Kg.) corresponde a junio del 2012, por \$14.40 más IVA. A ADFRANEC, contribuyente especial.

JULIO 9.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023139, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 9.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a MAXIMILIANO JIMENEZ según factura N° 001-001-000023140, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 9.- Se realiza la venta de 4 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023141, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 9.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023142, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 9.- Se realiza la venta de 18 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023143, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 10.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023144, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 10.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023145, en efectivo por un valor de \$ 6.875 más IVA. .

JULIO 10.- Se realiza la venta de 18 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023146, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 18.00 de transporte.

JULIO 10.- Se realiza la venta de 5 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023147, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 5.00 de transporte.

JULIO 10.- Se realiza la venta de 2 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023148, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 2.00 de transporte.

JULIO 10.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023149, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 11.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023150, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 11.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023151, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

JULIO 11.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023152, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 12.- Se realiza la venta de 150 sacos de cemento Rocafuerte a JULIO VASQUEZ según factura N° 001-001-000023153, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 150.00 de transporte.

JULIO 12.- Se realiza la venta de 7 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023154, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 7.00 de transporte.

JULIO 13.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023155, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 14.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023156, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 16.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023157, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 16.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023158, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 16.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023159, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 16.- Se realiza la venta a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023160, en efectivo por un valor de \$ 97.25 más IVA. De los siguientes materiales:

8 Codos de desagüe de 110mm * 90mm PLASTIGAMA a \$2.5893 c/u.más IVA.

4 Tee desagüe de 110 a 50 a \$ 3.0357 C/u. Más IVA.

4 Tee desagüe de 50 mm. PLASTIGAMA a \$ 1.1161 c/u. Más IVA.

11 Codos de desagüe de 50mm. * 90mm. PLASTIGAMA a \$ 0.9821 c/u Más IVA.

5 Sifón de desagüe de 50mm PLASTIGAMA a \$ 3.1250 c/u más IVA.

1 Tee Red. De Desague de 110mm a 75mm A \$ 2.6786 C/U más IVA.

1 Reductor de Desague de 110 a 50mm \$2.6786 c/u más IVA

2 Tubo de Ventilación de 110mmm PLASTIGAMA a \$ 5.9399 C/U más IVA

3 Tubo de Ventilación de 50mm PLASTIGAMA A \$ 2.1458 C/u más IVA.

15 Cajetines octagonales a \$0.3571 c/u más IVA.

JULIO 16.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023161, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 17.- Se realiza la venta de 22 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023162, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 22.00 de transporte.

JULIO 17.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023163, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 17.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023164, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 18.- Se realiza la venta de 1saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023165, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

JULIO 18.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023166, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 19.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023167, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 19.- Se realiza la venta de 4 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023168, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 4.00 de transporte.

JULIO 19.- Se realiza la venta de 6 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023169, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 6.00 de transporte.

JULIO 20.- Se realiza la compra de 6 Palas Mango metálico a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial. Al contado con factura N° 013-005-000008449 por un valor de \$ 7.01 c/u más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente, con Ch: 00000550

JULIO 20.- Se realiza la compra de los siguientes materiales a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial Al contado con factura N° 013-005-000008450 por un valor de \$ 287.68 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente, y son como a continuación se detalla:

1 caja de clavos para construcción de 2.5" 25Kg. A \$ 33.50, con el 4% de descuento más IVA.

2 Rollos de malla para tumbado a \$23.54c/u. Más IVA.

1 Rollo de alambre galvanizado No.14 a \$84.32 con el 4% de descuento más IVA.

1 Rollo de alambre recocido #.18 20kg a \$26.56 con el 4% de descuento más IVA.

Además se realiza el 1% de retención en la fuente.

JULIO 20.- Se realiza la compra de 1 rollo de Cable platina 2x18 AWG a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial Al contado con factura N° 013-005-000008451 por un valor de \$ 25.52 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

JULIO 20.- Se realiza la compra de 1 Kg. De sold. INDURA a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial Al contado con factura N° 013-005-000008452 por un valor de \$ 69.98 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

JULIO 20.- Se realiza la compra de 20 codos de desagüe de 110mm * 90 PLASTIGAMA a \$ 2.41c/u más IVA, 25 codos de desagüe de 110mm * 45 PLASTIGAMA a \$ 3.28c/u más IVA a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente Especial, al contado con factura N° 013-005.000008453 Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

JULIO 20.- Se realiza la venta de 3 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023170, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 3.00 de transporte.

JULIO 20.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023171, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 23.- Se realiza la compra de 720 sacos de cemento a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial. Con tarjeta de crédito con factura N° 013-005-000008517 por un valor de \$ 5.48 más IVA. El 1 % de retención en la fuente la realiza el Banco.

JULIO 23.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023173, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 23.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023174, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 23.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023175, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 23.- Se realiza la venta de 8 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023176, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 8.00 de transporte.

JULIO 23.- Se realiza la venta de 1 rollo de alambre N.18 de 20 Kg. a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023177, en efectivo por un valor de \$ 28.5714 más IVA.

JULIO 24.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023178, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$25.00 de transporte.

JULIO 25.- Se realiza la venta de los siguientes materiales a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023179, en efectivo:

8 tubos Ventilación PLASTIGAMA de 110mm. a \$5.8299 c/u más IVA.

7 Tubos Ventilación PLASTIGAMA de 75mm. A \$ 4.0346 c/u más IVA.

6 Tubos Ventilación PLASTIGAMA de 50mm. A \$ 2.1458 c/u más IVA.

JULIO 25.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023180, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 25.- Se realiza la venta de 5 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023181, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 5.00 de transporte.

JULIO 25.- Se realiza la venta al CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023182, en efectivo. De los siguientes materiales:

10 sacos de cemento Rocafuerte \$5.9821 c/u. más IVA.

Transporte de 10 sacos de cemento \$ 10.00

8 Codos de desagüe de 75mm. * 90mm. PLASTIGAMA a \$ 1.7857 c/u Más IVA.

1 Tubo de desagüe de 75 mm PLASTIGAMA a \$ 8.4821 c/u más IVA.

24 Codos roscable de ½. PLASTIGAMA A \$ 0.4464 C/U más IVA.

12 Tees de ½ PLASTIGAMA a \$0.4464 c/u más IVA

10 Cintas de teflón pequeñas a \$ 0.2232 C/U más IVA

12 Cajetines rectangulares A \$ 0.3571 C/u más IVA.

1 Cajetines octagonales a \$0.3571 c/u más IVA.

JULIO 25.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023183, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 25.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023184, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 26.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023185, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 26.- Se realiza la venta de 25 tubos de ventilación de 110mm PLASTIGAMA a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023186, en efectivo por un valor de \$ 5.8299 más IVA.

JULIO 26.- Se realiza la venta de 6 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023187, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 6.00 de transporte.

JULIO 26.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023188, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$15.00 de transporte.

JULIO 26.- Se realiza la venta de 18 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023189, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 18.00 de transporte.

JULIO 27.- Se realiza la compra de 10 rollos de alambre sólido TW 12 a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial Al contado con factura N° 013-005-000008647 por un valor de \$ 32.76 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

JULIO 27.- Se realiza la compra de 1 caja de clavos para construcción de 1.5" de 25 Kg. A \$47.80 con descuento del 4% más IVA, 2 rollos de alambre galvanizado #18 a \$38.29 con descuento del 4% más IVA a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial, al contado con factura N° 013-005-000008648 Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

JULIO 27.- Se realiza la compra de 20 Codos de desagüe de 75mm * 90 PLASTIGAMA a \$1.62 C/u con descuento del 0.99% más IVA a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente especial, al contado con factura N° 013-005-000008649. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente

JULIO 27.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023190, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 27.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023191, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 28.- Se realiza la venta de 7 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023193, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 7.00 de transporte.

JULIO 28.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023194, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

JULIO 28.- Se realiza la venta de 1 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023195, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

JULIO 29.- Se realiza la venta de 8 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023196, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 8.00 de transporte.

JULIO 30.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023197, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023198, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023199, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$25.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023200, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 30 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023201, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y 30.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 3 sacos de cemento Rocafuerte a SERGIO TEODORO TORRES GUALAN según factura N° 001-001-000023202, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 3.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023203, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$15.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023204, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023205, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023206, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$20.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023207, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte.

JULIO 31.- Se realiza la venta de 1 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023208, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

AGOSTO 01.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a LUIS CUEVA según factura N° 001-001-000023209, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 01.- Se realiza la venta de 6 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023210, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 6.00 de transporte.

AGOSTO 01.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023211, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 01.- Se realiza la venta a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023212, en efectivo por un valor de \$ 140.40 más IVA. De los siguientes materiales:

4 Te desagüe de 110MM PLASTIGAMA a \$ 3.4821 C/u. Más IVA.

3 Ye de 75 mm. PLASTIGAMA a \$ 3.3482 c/u. Más IVA.

5 Ye 110mm. PLASTIGAMA a \$ 3.7946 c/u Más IVA.

3 Codos de 75mm PLASTIGAMA a \$ 2.2321 c/u más IVA.

6 Reductores de 110mm a 75mm A \$ 2.4554 C/U más IVA.

3 Te de desagüe 75mm PLASTIGAMA a \$2.5893 c/u más IVA

2 Tubos de Ventilación de 75mm PLASTIGAMA a \$ 4.0346 C/U más IVA

7 Tubos de Ventilación de 110mm PLASTIGAMA A \$ 5.8299 C/u más IVA.

3 Codos de desagüe de 110 * 45mm PLASTIGAMA a \$3.4821 c/u más IVA.

5 Codos de desagüe de 75mm * 90 PLASTIGAMA a \$1.7957 c/u más IVA.

AGOSTO 02.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023213, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

AGOSTO 02.- Se realiza la venta a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023214, en efectivo por un valor de \$ 151.91 más IVA. De los siguientes materiales:

8 Tubos de Ventilación de 75mm PLASTIGAMA a \$ 4.0346 C/U más IVA

15 Tubos de Ventilación de 110mm PLASTIGAMA A \$ 5.8299 C/u más IVA.

15 Tubos de Ventilación de 50mm PLASTIGAMA A \$ 2.1458 C/u más IVA.

AGOSTO 02.- Se realiza la venta de 4 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023215, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 4.00 de transporte.

AGOSTO 02.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023216, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 03.- Se paga regalías por la compra de 720 sacos de cemento (50 Kg.) corresponde a julio del 2012, por \$14.40 más IVA. A ADFRANEC, contribuyente especial.

AGOSTO 03.- Se realiza la venta de 150 sacos de cemento Rocafuerte a JULIO VASQUEZ según factura N° 001-001-000023217, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 150.00 de transporte.

AGOSTO 03.- Se realiza la venta de 100 sacos de cemento Rocafuerte a MILTON SANTORUM MONTERO según factura N° 001-001-000023218, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 100.00 de transporte.

AGOSTO 06.- Se realiza la compra de los siguientes materiales a ULTRAQUIMICA CIA LTDA Contribuyente Especial a crédito por 30 días con factura N° 006-001-000159258, por un valor de \$ 325.15 más IVA:

1 Caneca de látex económico color ladrillo a \$ 18.18 más IVA.

1 Caneca de látex económico color durazno a \$ 18.18 más IVA.

2 Caneca de látex económico color blanco hueso a \$ 18.19 más IVA.

4 Caneca de látex económico color blanco a \$ 18.18 más IVA.

1 Caneca de látex económico color azul oasis a \$ 18.18 más IVA.

2 Caneca de látex económico color marfil a \$ 18.18 más IVA.

1 Caneca de látex económico color turquesa \$ 18.18 más IVA.

8 Galones de látex económico color blanco a \$ 3.84 más IVA.

4 Galones de látex económico color ladrillo a \$ 3.82 más IVA.

4 Galones de látex económico color aceituna a \$ 3.82 más IVA.

4 Galones de látex económico color amarillo otoñal a \$ 3.82 más IVA.

4 Galones de látex económico color verde crayola a \$ 3.82 más IVA.

4 Galones de látex económico color marfil a \$ 3.82 más IVA.

Además se realiza el 1% de retención en la fuente

AGOSTO 06.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023219, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

AGOSTO 06.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023220, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

2 Libras de clavos de 2" a \$ 0.71.43 más IVA.

2 Libras de clavos de 2.5" a \$ 0.71.43 más IVA.

AGOSTO 06.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023221, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 07.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023222, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 08.- Se realiza la compra de los siguientes materiales a PINTURAS CONDOR S.A contribuyente especial a crédito por 45 días con factura N° 024-005-000033780, por un valor de \$ 329.16 más IVA:

5 Sacos de carbonato de calcio B-325 de 50 kg. a \$ 8.14 C/U más IVA.

4 Galones de Eternacril rojo . a \$ 15.10 C/U más IVA.

4 Galones de Latex interior color lavanda a \$3.63 C/U más IVA.

4 Galones de Latex interior color azul hortencia a \$3.63 C/U más IVA.

4 Galones de Latex interior color gardenia a \$3.63 C/U más IVA.

4 Galones de Latex interior color azul kid's a \$3.63 C/U más IVA.

4 Galones de Latex interior color amarillo sol a \$3.63 C/U más IVA.

6 ¼ de Galón de esmalte anticor color rojo a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galon de esmalte anticor color roble a \$2.94 C/U más IVA.

1 ¼ de Galon de esmalte anticor color castaño a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galon de esmalte anticor color negro a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galon de esmalte anticor color verde a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galon de esmalte anticor color amarillo a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galón de esmalte anticor color blanco a \$2.94 C/U más IVA.

6 ¼ de Galón de esmalte anticor color azul español a \$2.94 C/U más IVA.

4 Galones de Látex interior color azul minirosa a \$3.63 C/U más IVA.

4 Galones de Látex interior color azul blanco griego a \$3.63 C/U más IVA.

Además se realiza el 1% de retención en la fuente

AGOSTO 08.- Se realiza la venta de 2 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023223, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 2.00 de transporte.

AGOSTO 08.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023224, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 09.- Se realiza la compra de 720 sacos de cemento Rocafuerte a CONSTRUMERCADO S.A. según factura N° 013-005-000008892, en efectivo por un valor de \$ 5.48 más IVA.

AGOSTO 09.- Se realiza la compra de los siguientes materiales a CONSTRUMERCADO S.A al contado con factura N° 013-005-000008893, en efectivo por un valor de \$ 1267.22 más IVA:

2 Rollos de malla para cerramiento de 20 * 1.50 mt. a \$128.13 c/u, descuento del 4% más IVA.

1 Rollo de malla para cerramiento de 20 * 1 mt. a \$86.04 c/u. descuento del 4% más IVA.

2 rollos de malla hexagonal de 25/30/150 (1") a \$56.23 c/u más IVA.

6 Varillas Graf. 5.5mm * 5.90mt c/paq. 50 U. a \$52.70 c/u más IVA.

20 rollos de alambre recocido #18 20 Kg. a \$26.56 c/u. descuento del 4% más IVA.

AGOSTO 09.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023225, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

AGOSTO 09.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023226, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 10.- Se realiza la venta de 25 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023227, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 25.00 de transporte.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023228, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 30 sacos de cemento Rocafuerte a ENMAA VARGAS según factura N° 001-001-000023229, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 30.00 de transporte.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 30 sacos de cemento Rocafuerte a ENMA VARGAS según factura N° 001-001-000023230, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 30.00 de transporte.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 15 Tubos de ventilación de 110 mm. a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023231, a \$5.8299 c/u en efectivo por un valor de \$ 87.4485 más IVA.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 15 Tubos de ventilación de 110 mm. a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023232, a \$5.8299 c/u en efectivo por un valor de \$ 87.4485 más IVA.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a SOCIEDAD ANONIMA según factura N° 001-001-000023233, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

AGOSTO 13.- Se realiza la venta de 2 Libras de clavos de 2" a \$ 0.71.43 más IVA. C/U. a SOCIEDAD ANONIMA según factura N° 001-001-000023234, en efectivo por un valor de \$ 1.4286 más IVA. 1.28

AGOSTO 14.- Se realiza la venta de 3 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023235, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 3.00 de transporte.

AGOSTO 15.- Se realiza la compra de

20 rollos de alambre de puas Moto Rojo 500 a \$ 42.72 c/u con descuento del 4% más IVA,

6 Cajas de Grapas de 1 x 1/4" x9 de 25 Kg. A \$39.74 c/u. con descuento del 4% más IVA,

4 Cajas de Grapas de 1" x 9 de 25 Kg. A \$39.74 c/u. con descuento del 4% más IVA,

1 Caja de clavos para const. de 2.5 " de 25 Kg. A \$33.50 c/u. con descuento del 4% más IVA,

1 Caja de clavos para const. de 2" de 25 Kg. A \$33.50 c/u. con descuento del 4% más IVA,

1 Caja de clavos para const. de 3" de 25 Kg. A \$40.58 c/u. con descuento del 3.99% más IVA a CONSTRUMERCADO S.A. Con tarjeta de crédito con factura N° 013-005-000009008, por un valor de \$ 1305.00 más IVA, la retención de impuestos la realiza el Banco.

AGOSTO 15.- Se realiza la venta de 4 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023236, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 4.00 de transporte.

AGOSTO 15.- Se realiza la venta de 200 sacos de cemento Rocafuerte a FUNDACION AYUDA EN ACCION contribuyente especial según factura N° 001-001-000023237, en efectivo a \$ 6.2500 c/u más IVA. Y \$ 200.00 de transporte y realiza el 1% de retención de impuestos de 1450 y el 30 % de 150 de IVA.

AGOSTO 15.- Se realiza la venta de 2 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023238, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 2.00 de transporte.

AGOSTO 15.- Se realiza la venta de 1 CARRETILLA DISENSA a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023239, en efectivo por un valor de \$ 53.5714 más IVA.

AGOSTO 16.- Se realiza la compra de 4 galones de Látex económico mandarina Tropical a ULTRAQUIMICA CIA LTDA a crédito de 30 días plazo con factura N° 006-001-000159649, por un valor de \$ 15.28 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

AGOSTO 16.- Se realiza la venta de 100 sacos de cemento Rocafuerte a MILTON SANTORUM MONTERO según factura N° 001-001-000023240, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 100.00 de transporte

AGOSTO 16.- Se realiza la venta de 100 sacos de cemento Rocafuerte a LIDA GONZALEZ según factura N°001-001-000023241, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 100.00 de transporte.

AGOSTO 17.- Se realiza la compra de 600 lampas de 2lb 7.1/2 "x10" a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA. Contribuyente especial al contado con factura N° 001-001-001122734 por un valor de \$ 2.2840 c/u y el descuento del \$ 5% más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

AGOSTO 20.- Se realiza la compra de:

50 hojas de Super Techo de 2.40 m x 0.25 (8') a \$8.35 c/u. más IVA,

100 hojas de Super Techo de 3 m x 0.25 (10') a \$10.44 c/u. más IVA

50 hojas de Super Techo de 3.60 m x 0.25 (12') a \$12.53 c/u. más IVA A CONSTRUMERCADO S.A. con tarjeta de crédito con factura N° 013-005-00009097 por un valor de \$ 2.088.00. No hacemos retención la hace el Banco.

AGOSTO 20.- Se realiza la venta de 15 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023242, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 15.00 de transporte

AGOSTO 20.- Se realiza la venta de 1 Tubo de ventilación PLASTIGAMA de 50mm a SOCIEDAD ANONIMA Según factura N° 001-001-000023243, en efectivo por un valor de \$ 2.1459 más IVA.

AGOSTO 21.- Se realiza la venta de 3 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023245, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 3.00 de transporte.

AGOSTO 22.- Se realiza la compra de los siguientes materiales:

4 galones Esmalte ANTICOR Terracota a \$8.75 c/u más IVA

4 galones Esmalte ANTICOR Blanco a \$8.75 c/u más IVA

4 galones Esmalte ANTICOR Negro a \$8.75 c/u más IVA

6 Kg Resaflex Comercial 1Kg a \$3.94 c/u más IVA

2 Kg Resaflex Comercial 4Kg. a \$12.98 c/u más IVA, a PINTURAS CONDOR S.A. Contribuyente especial a crédito por el plazo de 45 días con factura N° 024-005-000034076 por un valor de \$ 154.60 más IVA. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente

AGOSTO 22.- Se realiza la venta a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023246, en efectivo por un valor de \$ 133.78 más IVA. De los siguientes materiales.

3 Tubos de ventilación de 110mm PLASTIGAMA a \$5.8299 c/u más IVA

8 Tubos de ventilación de 75mm PLASTIGAMA a \$4.0346 c/u más IVA

5 Codos de desagüe de 75mm * 45 PLASTIGAMA a \$ 2.2321 c/u más IVA.

10 Codos de desagüe de 110mm * 90 PLASTIGAMA a \$ 2.5883 c/u más IVA.

4 Ye de desagüe de 75 mm. PLASTIGAMA a \$ 3.3482 c/u. Más IVA.

20 Cajetines octogonales a \$ 0.3571 C/u. Más IVA.

2 Libras de clavos de 2" a \$0.7143 c/u más IVA

Rollo de manguera de ¾ económica a \$ 25.00 c/u. Más IVA.

AGOSTO 22.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023247, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 23.- Se realiza la venta de:

1 rollo de alambre anticorrosivo a\$ 26.3392 más IVA

7 codos de desagüe de 75" * 90 PLASTIGAMA a \$ 1.7857 Más IVA. A CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023248, en efectivo.

AGOSTO 23.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023249, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 23.- Se realiza la venta de 5 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023250, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 5.00 de transporte.

AGOSTO 24.- Se realiza la compra de:

460 varillas corrugadas de 12mm x 12m. a \$10.36 C/U con el descuento de 2.40% más el IVA,

500 varillas corrugadas de 8mm x 12m. a \$4.75 C/U con el descuento de 2.40% más el IVA y

330 varillas corrugadas de 10mm x 12m. a \$7.43 C/U con el descuento de 2.40% más el IVA, a CONSTRUMERCADO S.A. Contribuyente Especial Al contado con factura N° 013-005-000009229. Además se realiza el 1 % de retención en la fuente.

AGOSTO 24.- Se realiza la venta de 7 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023251, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 7.00 de transporte.

AGOSTO 25.- Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023253, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

AGOSTO 25.- Se realiza la venta de 5 Unidades de supertecho de 3 m * 0.25 a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023254, en efectivo por un valor de \$ 10.7143 c/4 más IVA.

AGOSTO 27.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023255, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 28.- Se realiza la venta de 20 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023256, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 20.00 de transporte.

AGOSTO 28.- Se realiza la venta de 8 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023257, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 8.00 de transporte.

AGOSTO 29.- Se realiza la venta de 1 saco de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023258, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 1.00 de transporte.

AGOSTO 30.- Se realiza la venta de 2 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023259, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 2.00 de transporte.

AGOSTO 30.- Se realiza la venta a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023260, en efectivo por un valor de \$ 92.21 más IVA. De los siguientes materiales:

4 Tubos de ventilación de 75mm PLASTIGAMA a \$ 4.3346c/u más IVA

4 Sifones de desagüe de 50MM PLASTIGAMA a \$ 3.1250 C/u. Más IVA.

2 Te de desagüe de 50mm PLASTIGAMA a \$3.3482 c/u más IVA

2 Ye de desagüe de 50 mm. PLASTIGAMA a \$ 1.4286 c/u. Más IVA.

4 Te de desagüe de 75mm. PLASTIGAMA a \$ 2.5883 c/u Más IVA.

11 Codos de desagüe de 75mm * 90 PLASTIGAMA a \$ 1.7857 c/u más IVA.

2 Reductores de desagüe de 110mm a 75mm A \$ 2.4554 C/U más IVA.

4 Ye de desagüe 75mm PLASTIGAMA a \$3.3452 c/u más IVA

1 Reductor de desagüe de 75mm a 50 PLASTIGAMA a \$ 1.7857 C/U más IVA

4 Codos de desagüe de 50 * 90mm PLASTIGAMA a \$0.9821 c/u más IVA.

AGOSTO 30.-Se realiza la venta de 10 sacos de cemento Rocafuerte a CONSUMIDOR FINAL según factura N° 001-001-000023261, en efectivo por un valor de \$ 5.9821 más IVA. Y \$ 10.00 de transporte.

COMERCIAL JIMENEZ
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO	CUENTAS	V.UNITARIO	V.TOTAL	OBSERVACIONES
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA		3129.10	
	20 Billetes de \$100 dólares.	2000.00		
	2 Billetes de \$50.00 dólares	100.00		
	100 Billetes de \$10.00 dólares	1000.00		
	4 Monedas de \$5.00 dólar	20.00		
	9 Monedas de \$1.00 centavos.	9.00		
	1 Monedas de \$0.10 centavos	0.10		
1.1.03	BANCOS		4500.00	
	Banco de Loja	4500.00		
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR		2000.00	
	Clientes	2000.00		
1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		62057.85	
	11 unidades, Aqua Stop impermeabilizante	4.45	48.95	
	70 sacos, Alba lux saco 25 kg	5.2	364.00	
	4 Rollos de Alambre anticorrosivo	26	104.00	
	9 rollos, Alambre recocido #18 20 Kg	27	243.00	
	70 unid.de Arcos Stanley 20-206 S	5.71	399.70	
	20 unid. Brochas Wilson multiuso 3" (12)	8.55	171.00	
	30 rollos, Cable platina 2x14	22.00	660.00	
	56 rollo, Cable platina 2x16a	16.00	896.00	
	9 rollos, Cable plano televisión 2x 20	8.8	79.20	
	1 Caja de clavos de 2"	35.4	35.40	
	12 unid. Cajas medidor 2 serv. s/ barra	32.00	384.00	
	13 unid., Caja medidor 1 serv. s/ barra	15.00	195.00	
	10 unid. Cajas para medidor de agua	15	150.00	
	50 unid. Cajetin octogonal grande	0.6	30.00	
	35 unid. Cajetin rectangular	0.36	12.60	
	46 unid. Carretillas disensa	45	2070.00	
	43 sacos, Cemento blanco Huascarán 50 klg	15.2	653.60	
	32 sacos, Cem. Blanco Sol And. Saco 20 KG	6.2	198.40	
	1807 sacos, Cemento tipo IP 50 Kg	7.2	13010.40	
	8 sacos, Cemento Blanco Sol And. Saco 50 KG	14.20	113.60	
	70 unid. Cerradura pomo yale my 5107-gr5-us3	11.2	784.00	
	8 unid. Cerraduras sobreponer 50mm # 7502 viro	35.4	283.20	
	100 unidades, Cinta de teflón pequeña	0.28	28.00	
	6 unid. Combos Hansa 3 Lbs	7.12	42.72	
	7 unid. Combos Hansa 2 Lbs C/C	6.12	42.84	
	5 unid. Combos Hansa 6 Lbs C/C	7.5	37.50	
	SUMAN Y PASAN:		68957.85	

COMERCIAL JIMENEZ
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO	CUENTAS	V.UNITARIO	V.TOTAL	OBSERVACIONES
	VIENEN:		68957.85	
	15 galones, Cóndor estuco interior blanco	2.19	32.85	
	30 unid. Codos de desagüe de 50mm. *			
	90mm. PLASTIGAMA	1	30.00	
	50 unid. Codos de desagüe de 75mm. *			
	45mm. PLASTIGAMA	1.3	65.00	
	30 unid. Codos de desagüe de 75mm. *			
	90mm. PLASTIGAMA	1.5	45.00	
	20 unid. Codos de desagüe de 110mm *			
	90mm PLASTIGAMA	2.9	58.00	
	50 unid. Codos Roscable 1/2"	0.5	25.00	
	87 Galones imperial Mora	7.5	652.50	
	65 Galones Imperial lila	7.8	507.00	
	9 galones, Imperial curuba	5.91	53.19	
	18 unid. Inodoro Firenze Com. Verde primavera	45.3	815.40	
	12 unid. Inodoro firenze eco. Cariben shell	45.3	543.60	
	70 galones, Látex económico color blanco	3.63	254.10	
	320 galones, Látex forte rojo	8.14	2604.80	
	32 Latex forte verde ingles	7.41	237.12	
	80 Latex económico color ladrillo	3.63	290.40	
	80 galones, Látex interior azul hortencia 5 glnes.	15.98	1278.40	
	30 canecas, Látex interior marfil	15.98	479.40	
	30 unid. Lavabo pared ferrara verde primavera	8.22	246.60	
	65 unid. Llave cocina P/ alto lumina	14.61	949.65	
	64 unid. Llave cocina P/bajo lumina	14.61	935.04	
	32 unid. Llave pared pico plus Lamina cromo	15.5	496.00	
	41 unid. Llaves de paso alta ½ Man. Cruz Cr.	3.5	143.50	
	2 unid. manguera de ¾ económica	26.57	53.14	
	214 Planchas Polilux T/ Zinc 300(10934-5%)	15.2	3252.80	
	123 Planchas Polilux T/ Zinc 2.40(8.747-5%)	12.3	1512.90	
	214 unid. Planchas Polilux T/ Zinc 1,80(6,56-5%)	13.2	2824.80	
	300 unidades, Planchas de Zinc 0.23 x 800 x 2400	6.2	1860.00	
	12 unidades, Pintura spray PN 48 verde oscuro	4.15	49.80	
	12 unid., Pintura spray PN 84 gris maquina	4.15	49.80	
	38 unid. Pintura spray PN 48 dorada	4.15	157.70	
	35 unidades, Pintura spray PN 84 plateada	4.15	145.25	
	31 unid. Poceta TEIFER 57* 43	16.5	511.50	
	SUMAN		68957.85	

COMERCIAL JIMENEZ
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO	CUENTAS	V.UNITARIO	V.TOTAL	OBSERVACIONES
	VIENEN:		68957.85	
	21 unid.Portero Farfisa 2DPT/CONVEN. 4814	120.00	2520.00	
	8 unid., Red. desagüe de 75mm a 50	1.90	15.20	
	30 unid. Red. desagüe de 110mm a 75	2.00	60.00	
	35 unid. Red. Desagüe de 110mm a 50	2.20	77.00	
	45 unid, Rejilla de piso cromo	3.5	157.50	
	40 unid. Sifón de desagüe de 50mm	3.05	122.00	
	60 unid. Te de 1/2" PLASTIGAMA	0.5	30.00	
	20 unid. Te Red. desagüe de 110 a 50	3.2	64.00	
	30 unid. Te desagüe de 50 mm.	1.15	34.50	
	32 unid. Te desagüe de 75 mm.	1.3	41.60	
	20 unid. Te Red. Desagüe de 110mm a 75mm	2.5	50.00	
	10 unid. Tubo de desagüe de 75mm	9	90.00	
	100 unid. Tubo de ventilac. 110 mm	5.5	550.00	
	30 unid. Tubo de ventilac. de 75 mm	3.2	96.00	
	30 unid. Tubo de ventil. de 50 mm	2.1	63.00	
	10 unid. Varillas cor. Ext. De 8 mm * 12 mts.	8.4	84.00	
	876 unid. Varillas Cor. Ext. De 12 mm* 12mts	12.3	10774.80	
	54 gal. Viniltex mate terracota gl.	19.20	1036.80	
	15 gal.Viniltex mate azul pacifico	19.20	288.00	
	43 gal.Viniltex mate blanco durazno	19.20	825.60	
	44 gal. Viniltex mate blanco manzan	19.20	844.80	
	20 gal..Viniltex mate blanco ostra	19.20	384.00	
	71 gal. Viniltex mate mate verde pin	19.20	1363.20	
	15 unidades, ye 50mm. PLASTIG	3.00	45.00	
	25 unidades, ye 75mm. PLASTIG	3.50	87.50	
	40 unidades, ye 110mm. PLASTG	3.90	156.00	
1.1.12	CREDITO TRIBUTARIO		639.96	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		72326.91	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.0.1	EDIFICIOS		120000.00	
	Casa Comercial	120000.00		
1.2.0.2	MUEBLES Y ENSERES		3000.00	
	Muebles y Enseres	3000.00		
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		590.00	
	Equipo de Oficina	590.00		
1.2.0.4	EQUIPO DE COMPUTACION		2100.00	
	Equipo de computación	2100.00		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		125690.00	
	TOTAL ACTIVO		<u>198016.91</u>	

COMERCIAL JIMENEZ
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO	CUENTAS	V.UNITARIO	V.TOTAL	OBSERVACIONES
	VIENEN:		195287.81	
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3971.00
	Proveedores	3000.00		
2.1.07	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			60.12
	Retenciones en la fuente por pagar	60.12		
2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR			94.17
	Aporte Patronal	40.95		
	Aporte Individual	53.22		
	TOTAL PASIVO			4125.29
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			193891.62
	Capital	193891.62		
	TOTAL PATRIMONIO			193891.62
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>198016.91</u>

Cariamanga, 01 de Junio del 2012

f)PROPIETARIO

f)CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Al 01 de Junio del 2012
Expresado en Dólares USD

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		72.326,91
1.1.01	CAJA	3.129,10	
1.1.03	BANCOS	4.500,00	
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR	2.000,00	
1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	62.057,85	
1.1.12	CREDITO TRIBUTARIO	639,96	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		125.690,00
1.2.0.1	EDIFICIOS	120.000,00	
1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	3.000,00	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	590,00	
1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	2.100,00	
	TOTAL ACTIVOS		<u>198.016,91</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3.971,00	
2.1.07	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	60,12	
2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	94,17	
	TOTAL PASIVOS		4125,29
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL	193.891,62	
	TOTAL PATRIMONIO		193.891,62
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>198.016,91</u>

Cariamanga, 01 de Junio del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/06/2012		1			
	1.1.01	CAJA		3,129.10	
	1.1.03	BANCOS		4,500.00	
	1.1.04	CUENTAS POR COBRAR		2,000.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		62,057.85	
	1.1.12	CREDITO TRIBUTARIO		639.96	
	1.2.0.1	EDIFICIOS		120,000.00	
	1.2.02	MUEBLES Y ENSERES		3000.00	
	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		590.00	
	1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION		2,100.00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3,971.00
	2.1.07	RETENCIONES EN LA FTE. POR PAGAR			60.12
	2.1.10	APORTES AL IESS POR PAGAR			94.17
	2.1.10.01	Aporte Patronal	40.95		
	2.1.10.02	Aporte Individual	53.22		
	3.1	CAPITAL			193,891.62
		P/ R ESTADO DE SITUACION INICIAL			
15/06/2012		2			
	2.1.10	APORTE IESS POR PAGAR		94.17	
	2.1.10.01	Aporte Patronal	40.95		
	2.1.10.02	Aporte Individual	53.22		
	1.1.03	BANCOS			94.17
		P/R PAGO APORTES AL IESS. CON CH. 0002350 DEL BCO. DE LOJA.			
15/06/2012		3			
	2.1.07	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		60.12	
	1.1.03	BANCOS			60.12
		P/R PAGO RETENCION EN LA FTE AL SRI. CON CH.0002351 DEL BCO DE LOJA.			
15/06/2012		4			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23101 A C.FINAL			
15/06/2012		5			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/06/2012		6			
	1.1.01	CAJA		7.71	
	4.1.1	VENTAS			6.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS			0.83
		P/R VENTA S/F 001-001-23102 A C.FINAL			
		SUMAN Y PASAN		198,476.91	198,476.91

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		198,476.91	198,476.91
15/06/2012		7			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		7.20	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			7.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/06/2012		8			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		3,971.00	
	1.1.03	BANCOS			3,971.00
		P/R PAGO DE CUENTA PENDIENTE CON TRANSFERENCIA.			
15/06/2012		9			
	1.1.01	CAJA		2,000.00	
	1.1.04	CUENTAS POR COBRAR			2,000.00
		P/R INGRESO POR PAGO DE CLIENTAS SIN DOCUMENTOS.			
15/06/2012		10			
	1.1.01	CAJA		69.31	
	4.1.1	VENTAS			61.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS			7.43
		P/R VENTA S/F 001-001-23103 EN EFECTIVO			
15/06/2012		11			
	1.1.03	BANCOS		2,631.02	
	1.1.01	CAJA			2,631.02
		P/R DEPOSITO A CTA. DEL BCO. DE LOJA			
17/06/2012		12			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		64.80	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			64.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
17/06/2012		13			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			16.50
		P/R VENTA S/F.001-001-223104 EN EFECTIVO			
17/06/2012		14			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		207,518.24	207,518.24

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		207,518.24	207,518.24
17/06/2012		15			
	1.1.01	CAJA		115.51	
	4.1.1	VENTAS			103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23105 EN EFECTIVO			12.38
17/06/2012		16			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		108.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			108.00
17/06/2012		17			
	1.1.01	CAJA		77.00	
	4.1.1	VENTAS			68.75
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23106 EN EFECTIVO.			8.25
17/06/2012		18			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		72.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			72.00
18/06/2012		19			
	1.1.03	BANCOS		346.51	
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			346.51
18/06/2012		20			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23107 AL C O			16.50
18/06/2012		21			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		129.60	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			129.60
18/06/2012		22			
	1.1.01	CAJA		92.99	
	4.1.1	VENTAS			83.03
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F.001-001-23108 AL CONTADO .			9.96
		SUMAN Y PASAN		208,613.85	208,613.85

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		208,613.85	208,613.85
18/06/2012		23			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		91.85	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			91.85
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
19/06/2012		24			
	1.1.03	BANCOS		246.99	
	1.1.01	CAJA			246.99
		P/R DEPOSITO EXISTENTE EN CAJA			
19/06/2012		25			
	1.1.01	CAJA		23.11	
	4.1.1	VENTAS			20.63
	2.1.12	IVA EN VENTAS			2.48
		P/R VENTA S/F 001-001-23109 EN EFECTIVO.			
19/06/2012		26			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		21.60	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			21.60
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
19/06/2012		27			
	1.1.01	CAJA		77.00	
	4.1.1	VENTAS			68.75
	2.1.12	IVA EN VENTAS			8.25
		P/R VENTA S/F 001-001-23110 EN EFECTIVO.			
19/06/2012		28			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		72.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			72.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
19/06/2012		29			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23111 EN EFECTIVO.			
19/06/2012		30			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO.			
		SUMAN Y PASAN		209,444.40	209,444.40

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		209,444.40	209,444.40
19/06/2012		31			
	1.1.01	CAJA		1,540.00	
	4.1.1	VENTAS			1,375.00
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F.001-001-23112 EN EFECTIVO.			165.00
19/06/2012		32			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		1,440.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			1,440.00
19/06/2012		33			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS . P/R VENTA S/F 001-001-23114 EN EFECTIVO			16.50
19/06/2012		34			
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			144.00
20/06/2012		35			
	1.1.03	BANCOS		1,948.11	
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA AL BANCO DE LOJA.			1,948.11
21/06/2012		36			
	1.1.01	CAJA		115.51	
	4.1.1	VENTAS			103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23115 EN EFECTIVO.			12.38
21/06/2012		37			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			108.00
21/06/2012		38			
	1.1.01	CAJA		115.51	
	4.1.1	VENTAS			103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23116 EN EFECTIVO.			12.38
		PASAN Y VIENEN		215,009.53	215,009.53

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		215,009.53	215,009.53
21/06/2012		39			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			108.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
21/06/2012		40			
	1.1.01	CAJA		30.80	0.00
	4.1.1	VENTAS			27.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			3.30
		P/R VENTA S/F 001-001-23117 EN EFECTIVO			
21/06/2012		41			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		28.80	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			28.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		42			
	1.1.01	CAJA		38.51	
	4.1.1	VENTAS			34.38
	2.1.12	IVA EN VENTAS			4.13
21/06/2012		P/R VENTA S/F 001-001-23118 EN EFECTIVO			
		43			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		36.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			36.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
22/06/2012		44			
	1.1.03	BANCOS		300.33	
	1.1.01	CAJA			300.33
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
22/06/2012		45			
	1.1.01	CAJA		192.51	
	4.1.1	VENTAS			171.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS			20.63
		P/R VENTA S/F 001-001-23119 EN EFECTIVO			
22/06/2012		46			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			180.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		215,924.48	215,924.48

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		215,924.48	215,924.48
22/06/2012		47			
	1.1.01	CAJA		115.51	
	4.1.1	VENTAS			103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23120 EN EFECTIVO.			12.38
22/06/2012		48			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			108.00
24/06/2012		49			
	1.1.01	CAJA		69.31	
	4.1.1	VENTAS			61.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23121 EN EFECTIVO.			7.43
24/06/2012		50			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		64.80	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			64.80
25/06/2012		51			
	1.1.03	BANCOS		377.33	
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			377.33
25/06/2012		52			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23122 EN EFECTIVO			16.50
25/06/2012		53			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			144.00
25/06/2012		54			
	1.1.01	CAJA		231.00	
	4.1.1	VENTAS			206.25
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23123 EN EFECTIVO.			24.75
		SUMAN Y PASAN		217,188.43	217,188.43

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		217,188.43	217,188.43
25/06/2012		55			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		216.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			216.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
25/06/2012		56			
	1.1.01	CAJA		77.00	
	4.1.1	VENTAS			68.75
	2.1.12	IVA EN VENTAS			8.25
		P/R VENTA S/F 001-001-23124 EN EFECTIVO.			
25/06/2012		57			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		72.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			72.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
26/06/2012		58			
	1.1.03	BANCOS		462.00	
	1.1.01	CAJA			462.00
		P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			
		59			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			16.50
26/06/2012		P/R VENTA S/F 001-001-23125 EN EFECTIVO.			
		60			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
27/06/2012		61			
	1.1.03	BANCO		154.00	
	1.1.01	CAJA			154.00
		P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			
27/06/2012		62			
	1.1.01	CAJA		192.51	
	4.1.1	VENTAS			171.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS			20.63
		P/R VENTA S/F 001-001-23126 EN EFECTIVO.			
		SUMAN Y PASAN		218,659.94	218,659.94

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		218,659.94	218,659.94
27/06/2012		63			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			180.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
28/06/2012		64			
	1.1.03	BANCOS		192.51	
	1.1.01	CAJA			192.51
		P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			
28/06/2012		65			
	1.1.01	CAJA		2,310.00	
	4.1.1	VENTAS			2,062.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			247.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23127 EN EFECTIVO.			
28/06/2012		66			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		2,160.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2,160.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
28/06/2012		67			
	1.1.03	CAJA		7.71	
	4.1.1	VENTAS			6.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS			0.83
		P/R VENTA S/F 001-001-23128 EN EFECTIVO.			
28/06/2012		68			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		7.20	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			7.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
28/06/2012		69			
	1.1.01	CAJA		38.51	
	4.1.1	VENTAS			34.38
	2.1.12	IVA EN VENTAS			4.13
		P/R VENTA S/F 001-001-23129 EN EFECTIVO			
28/06/2012		70			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		36.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			36.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		223,591.87	223,591.87

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		223,591.87	223,591.87
29/06/2012		71			
	1.1.03	BANCOS		2,356.22	
	1.1.01	CAJA			2,356.22
		P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			
29/06/2012		72			
	1.1.01	CAJA		61.60	
	4.1.1	VENTAS			55.00
	2.1.12	IVA EN VENTAS			6.60
		P/R VENTA S/F 001-001-23130 EN EFECTIVO			
29/06/2012		73			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		57.60	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			57.60
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
30/06/2012		74			
	1.1.03	BANCOS		61.60	
	1.1.01	CAJA			61.60
		P/R DEPOSITO DE DINERO AL BANCO			
30/06/2012		75			
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		438.00	
	5.2.02	APORTE PATRONAL		48.84	
	5.2.03	IECE Y SECAP		4.38	
	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR			94.17
	1.1.02	BANCOS			397.05
		P/R PAGO SUELDO DEL MES DE JUNIO S/R CH. 0002353-002354..			
30/06/2012		76			
	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES		139.92	
	5.2.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	36.50		
	5.2.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	48.67		
	5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	36.50		
	5.2.04.04	VACACIONES	18.25		
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			139.92
		P/R ROL DE PROVISIONES DE JUNIO			
30/06/2012		77			
	2.1.12	IVA EN VENTAS		715.40	
	1.1.12	CREDITO TRIBUTARIO			639.96
	2.1.04	IVA POR PAGAR			75.44
		P/R LIQUIDACION DEL IVA DE JUNIO/12.			
		SUMAN Y PASAN		227,475.43	227,475.43

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
02/07/2012		VIENEN 78		227,475.43	227,475.43
	2.1.04	IVA POR PAGAR		75.44	
	1.1.03	BANCOS			75.44
		P/R PAGO IVA AL SRI, CON CHEQUE n.0002355 DEL BCO. DE LOJA			
02/07/2012		79			
	1.1.01	CAJA		154.00	
	4.1.1	VENTAS			137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS			16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23132 EN EFECTIVO			
02/07/2012		80			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA			144.00
		P/R COSTO DE MERCADERIA VENDIDA			
02/07/2012		81			
	1.1.01	CAJA		392.71	
	4.1.1	VENTAS			350.63
	2.1.12	IVA EN VENTAS			42.08
		P/R VENTA S/F 001-001-23133 EN EFECTIVO			
02/07/2012		82			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		367.20	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	367.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
02/07/2012		83			
	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR		94.17	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	94.17
		P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JUNIO CON CH.2356			
02/07/2012		84			
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		139.92	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	139.92
		P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES DE JUNIO, CON CH.0002357-0002358.			
03/07/2012		85			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23134 EN EFECTIVO.			
		SUMAN Y PASAN		228,996.87	228,996.87

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		228,996.87	228,996.87
03/07/2012		86			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
03/07/2012		87			
	1.1.01	CAJA		192.51	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	171.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	20.63
		P/R VENTA S/F 001-001-23135 EN EFECTIVO			
03/07/2012		88			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	180.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
03/07/2012		89			
	1.1.03	BANCOS		893.22	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	893.22
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
04/07/2012		90			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23136 EN EFECTIVO			
04/07/2012		91			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
05/07/2012		92			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23137 EN EFECTIVO			
05/07/2012		93			
	1.1.03	BANCOS		308.00	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	308.00
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
		SUMAN Y PASAN		231,166.60	231,166.60

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		231,166.60	231,166.60
05/07/2012		94			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
06/07/2012		95			
	5.1.05	CAJA		7.71	0.00
	1.1.07	VENTAS		0.00	6.88
		IVA EN VENTAS		0.00	0.83
		P/R VENTA S/F 001-001-23138 EN EFECTIVO			
06/07/2012		96			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		7.20	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	7.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
06/07/2012		97			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23139 EN EFECTIVO			
09/07/2012		98			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/07/2012		99			
	1.1.01	CAJA		192.51	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	171.88
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	20.63
		P/R VENTA S/F 001-001-23140 EN EFECTIVO			
09/07/2012		100			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	180.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/07/2012		101			
	1.1.01	CAJA		30.80	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	27.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	3.30
		P/R VENTA S/F 001-001-23141 EN EFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		232,026.82	232,026.82

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		232,026.82	232,026.82
09/07/2012		102			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		28.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	28.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/07/2012		103			
	1.1.01	CAJA		115.51	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	12.38
		P/R VENTA S/F 001-001-23142 EN EFECTIVO			
09/07/2012		104			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	108.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/07/2012		105			
	1.1.01	CAJA		136.79	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	122.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.66
		P/R VENTA S/F 001-001-23143 EN EFECTIVO			
09/07/2012		106			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		129.60	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	129.60
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/07/2012		107			
	1.1.03	BANCOS		637.32	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	637.32
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
10/07/2012		108			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	137.50
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.50
		P/R VENTA S/F 001-001-23144 EN EFECTIVO			
10/07/2012		109			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		233,480.84	233,480.84

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		233,480.84	233,480.84
10/07/2012		110			
	1.1.01	CAJA		115.51	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	103.13
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	12.38
		P/R VENTA S/F 001-001-23145 EN EFECTIVO			
10/07/2012		111			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	108.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
10/07/2012		112			
	1.1.01	CAJA		138.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	107.68
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	12.92
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	18.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23146 EN EFECTIVO			
10/07/2012		113			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		129.60	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	129.60
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
10/07/2012		114			
	1.1.01	CAJA		38.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	29.91
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	3.59
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	5.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23147 EN EFECTIVO MÁS TRANSP			
10/07/2012		115			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		36.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	36.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
10/07/2012		116			
	1.1.01	CAJA		15.40	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	11.96
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	1.44
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	2.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23148 EN EFECTIVO MÁ TRANSP			
10/07/2012		117			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		14.40	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	14.40
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		234,076.85	234,076.85

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		234,076.85	234,076.85
10/07/2012		118			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23149 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
10/07/2012		119			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	108.00
11/07/2012		120			
	1.1.03	BANCOS		577.51	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	577.51
11/07/2012		121			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23150 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
11/07/2012		122			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	144.00
11/07/2012		123			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23151 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	1.00
11/07/2012		124			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		7.20	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	7.20
		SUMAN Y PASAN		235,190.76	235,190.76

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		235,190.76	235,190.76
11/07/2012		125			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23152 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
12/07/2012		126			
	1.1.03	BANCOS		354.20	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	354.20
12/07/2012		127		0.00	0.00
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	180.00
12/07/2012		128			
	1.1.01	CAJA		1,155.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	897.32
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	107.68
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23153 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	150.00
12/07/2012		129			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		1,080.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	1,080.00
12/07/2012		130			
	1.1.01	CAJA		53.89	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	41.87
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.02
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23154 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	7.00
12/07/2012		131			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		50.40	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	50.40
		SUMAN Y PASAN		238,256,75	238,256,75

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		238,256,75	238,256,75
13/07/2012		132			
	1.1.03	BANCOS		1,208.89	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	1,208.89
13/07/2012		133			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23155 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
13/07/2012		134			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	180.00
14/07/2012		135			
	1.1.03	BANCOS		192.50	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	192.50
14/07/2012		136			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23156 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE		0.00	15.00
16/07/2012		137			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	108.00
		138			
	1.1.02	BANCOS		115.50	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	115.50
16/07/2012		139			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23159 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
		SUMAN Y PASAN		240,485.14	240,485.14

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		240,485.14	240,485.14
16/07/2012		140			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	180.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
16/07/2012		141			
	1.1.01	CAJA		108.92	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	97.25
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	11.67
	4.1.2	P/R VENTA S/F 001-001-23160 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
16/07/2012		142			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		97.85	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	97.85
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
16/07/2012		143			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23161 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE			
16/07/2012		144			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	144.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	378.42		
17/07/2012		145			
	1.1.03	BANCOS		378.42	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	378.42
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
17/07/2012		146			
	1.1.01	CAJA		169.40	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	131.61
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	15.79
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	22.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23162 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE			
17/07/2012		147			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		158.40	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	158.40
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		241,876.13	241,876.13

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		241,876.13	241,876.13
17/07/2012		148			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
		INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	15.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23163 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
17/07/2012		149			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	108.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
17/07/2012		150			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23164 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
17/07/2012		151			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		144.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	144.00
		PP/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
17/07/2012		152			
	1.1.03	BANCOS		438.90	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	438.90
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA.			
18/07/2012		153			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	1.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23165 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
18/07/2012		154			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		7.20	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	7.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		242,851.43	242,851.43

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		242,851.43	242,851.43
18/07/2012		155			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
18/07/2012		156			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	108.00
19/07/2012		157			
	1.1.03	BANCOS		123.20	0.00
	1.1.01	CAJA P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	123.20
19/07/2012		158			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23167 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
19/07/2012		159			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		108.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	108.00
19/07/2012		160			
	1.1.01	CAJA		30.81	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	23.93
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.88
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23168 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	4.00
19/07/2012		161			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		28.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	28.80
		SUMAN Y PASAN		243,481.24	243,481.24

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		243,481.24	243,481.24
19/07/2012		162			
	1.1.08	CAJA		46.20	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	35.89
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	4.31
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	6.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23169 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
19/07/2012		163			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		43.20	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	43.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
20/07/2012		164			
	1.1.03	BANCOS		192.51	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	192.51
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
20/07/2012		165			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		62.06	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		5.05	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	66.49
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	0.62
		P/R COMPRA S/F. 013-005-8449 A CONSTRUMERCADO, CON CH.0002359			
20/07/2012		166			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		287.68	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		34.52	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	319.32
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	2.88
		P/R COMPRA S/F. 013-005-8450 A CONSTRUMERCADO.			
20/07/2012		167			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		25.52	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3.06	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	28.32
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	0.26
		P/R COMPRA S/F. 013-005-8451 A CONSTRUMERCADO.			
20/07/2012		168			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		69.58	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		8.35	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	77.23
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	0.70
		P/R COMPRA S/F. 013-005-8452 A CONSTRUMERCADO.			
		SUMAN Y PASAN		244,258.97	244,258.97

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		244,258.97	244,258.97
20/07/2012		169			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		130.20	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		15.62	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	144.52
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 013-005-8453 A CONSTRUMERCADO.		0.00	1.30
20/07/2012		170			
	1.1.01	CAJA		23.10	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	17.95
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.15
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23170 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	3.00
20/07/2012		171			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		21.60	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	21.60
20/07/2012		172			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23171 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
20/07/2012		173			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		180.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	180.00
23/07/2012		174			
	1.1.03	BANCOS		215.60	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	215.60
23/07/2012		175			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		3,945.60	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		473.47	0.00
	1.1.02	BANCOS		0.00	4,379.71
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 013-005-8517 A CONSTRUMERCADO.		0.00	39.36
		SUMAN Y PASAN		249,456.66	249,456.66

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		249,456.66	249,456.66
23/07/2012		176			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23173 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE		0.00	15.00
23/07/2012		177			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	82.34
23/07/2012		178			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23174 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
23/07/2012		179			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	82.34
23/07/2012		180			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23175 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
23/07/2012		181			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	137.24
23/07/2012		182			
	1.1.01	CAJA		61.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	47.86
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.74
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23176 EN EFECTIVO MÁ TRANSPORTE.		0.00	8.00
		SUMAN Y PASAN		250,243.68	250,243.68

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		250,243.68	250,243.68
23/07/2012		183			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		43.92	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	43.92
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
23/07/2012		184			
	1.1.01	CAJA		32.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	28.57
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	3.43
		P/R VENTA S/F 001-001-23177 EN EFECTIVO.			
23/07/2012		185			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		26.89	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	26.89
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
24/07/2012		186			
	1.1.03	BANCOS		517.10	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	517.10
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
24/07/2012		187			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	25.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23178 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
24/07/2012		188			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.24
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
24/07/2012		189		0.00	0.00
	1.1.01	CAJA		98.28	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	87.75
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.53
		P/R VENTA S/F 001-001-23179 EN EFECTIVO.			
24/07/2012		190			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		79.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	79.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		251,370.61	251,370.61

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		251,370.61	251,370.61
25/07/2012		191			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23180 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
25/07/2012		192			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	109.79
25/07/2012		193			
	1.1.01	CAJA		38.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	29.91
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	3.59
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23181 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	5.00
25/07/2012		194			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		27.45	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	27.45
25/07/2012		195			
	1.1.01	CAJA		138.20	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	115.54
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	12.66
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23182 EN EFECTIVO, MÁS TRANSPORTE.		0.00	10.00
25/07/2012		196			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		92.62	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	92.62
25/07/2012		197			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23183 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
		SUMAN Y PASAN		252,123.67	252,123.67

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		252,123.67	252,123.67
25/07/2012		198			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.24
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
25/07/2012		199			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23184 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
25/07/2012		200			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
25/07/2012		201			
	1.1.03	BANCOS		967.98	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	967.98
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
26/07/2012		202			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	15.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23185 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
26/07/2012		203			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	82.34
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
26/07/2012		204			
	1.1.01	CAJA		163.24	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	145.75
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.49
		P/R VENTA S/F 001-001-23186 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
26/07/2012		205			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.50	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.50
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		253,991.26	253,991.26

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		253,991.26	253,991.26
26/07/2012		206			
	1.1.01	CAJA		46.20	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	35.89
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	4.31
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23187 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	6.00
26/07/2012		207			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		32.94	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	32.94
26/07/2012		208			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23188 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
26/07/2012		209		0.00	0.00
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	82.34
26/07/2012		210			
	1.1.01	CAJA		138.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	107.68
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	12.92
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23189 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	18.00
26/07/2012		211			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		98.81	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	98.81
27/07/2012		212			
	1.1.02	BANCOS		579.04	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA AL BANCO DE LOJA.		0.00	579.04
		SUMAN Y PASAN		255,084.69	255,084.69

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		255,084.69	255,084.69
27/07/2012		213			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		327.60	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		39.31	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	363.63
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 013-005-8648 A CONSTRUMERCADO.		0.00	3.28
27/07/2012		214			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		32.08	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3.89	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	35.65
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 013-005-8649 A CONSTRUMERCADO.		0.00	0.32
27/07/2012		215			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23190 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
27/07/2012		216			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	82.34
27/07/2012		217			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23191 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
27/07/2012		218			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	109.79
28/07/2012		219			
	1.1.03	BANCOS		269.50	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	269.50
		SUMAN Y PASAN		256,218.70	256,218.70

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº30

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		256,218.70	256,218.70
28/07/2012		220			
	1.1.01	CAJA		53.89	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	41.87
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.02
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23193 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	7.00
28/07/2012		221			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		38.43	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	38.43
28/07/2012		222			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23194 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	1.00
28/07/2012		223			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		5.49	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	5.49
28/07/2012		224			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23195 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	1.00
28/07/2012		225			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		5.49	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	5.49
28/07/2012		226			
	1.1.01	CAJA		61.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	47.86
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.74
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23196 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	8.00
		SUMAN Y PASAN		256,399.00	256,399.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº31

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		256,399.00	256,399.00
28/07/2012		227			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		43.92	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	43.92
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
30/07/2012		228			
	1.1.03	BANCOS		130.89	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	130.89
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
30/07/2012		229			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	15.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23197 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
30/07/2012		230			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	82.34
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		231			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23198 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		232			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		233			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	25.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23199 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		234			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.24
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		257,365.18	257,365.18

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº32

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		257,365.18	257,365.18
31/07/2012		235			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23200 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
31/07/2012		236			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	137.24
31/07/2012		237			
	1.1.01	CAJA		231.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	179.46
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	21.54
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23201 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	30.00
31/07/2012		238			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		164.69	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	164.69
31/07/2012		239			
	1.1.01	CAJA		23.10	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	17.95
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.15
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23202 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	3.00
31/07/2012		240			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		16.47	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	16.47
31/07/2012		241			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23203 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	15.00
		SUMAN Y PASAN		248,245.68	248,245.68

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº33

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		248,245.68	248,245.68
31/07/2012		242			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	82.34
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		243			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23204 EN EFECTIVO MÁS E TRANSPORTE.			
31/07/2012		244			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.90	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	54.90
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		245			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	15.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23205 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		246			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	82.34
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		247			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23206 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		248			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		258,921.55	258,921.55

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº34

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		258,921.55	258,921.55
31/07/2012		249			
	1.1.01	CAJA		115.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	15.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23207 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		250			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.34	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	82.34
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		251			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	1.00
		P/R VENTA DE S/F 001-001-23208 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
31/07/2012		252			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		5.49	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	5.49
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
31/07/2012		253			
	1.1.03	BANCOS		1,493.80	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	1,493.80
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
31/07/2012		254			
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		438.00	0.00
	5.2.02	APORTE PATRONAL		48.84	0.00
	5.2.03	IECE Y SECAP		4.38	0.00
	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR		0.00	94.17
	1.1.03	BANCOS		0.00	397.05
		P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JULIO, S/ROL Y CH.000			
		SUMAN Y PASAN		261,117.60	261,117.60

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº35

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		261,117.60	261,117.60
31/07/2012		255			
	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES		139.92	
	5.2.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	36.50		
	5.2.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	48.67		
	5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	36.50		
	5.2.04.04	VACACIONES	18.25		
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR P/R ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO.			139.92
31/07/2012		256			
	2.1.12	IVA EN VENTAS		929.27	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		0.00	583.27
	2.1.04	IVA POR PAGAR		0.00	346.00
		P/R LIQUIDACION DE IVA POR JULIO			
31/07/2012		257			
		IVA POR PAGAR		346.00	
	1.1.03	BANCOS			346.00
		P/R PAGO DEL IVA AL SRI DE JULIO			
31/07/2012		258			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23209 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE		0.00	10.00
		259			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.90	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	54.90
01/08/2012		260			
	1.1.01	CAJA		46.20	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	35.89
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	4.31
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23210 EN EFECTIVO MÁSTRANSPORTE		0.00	6.00
01/08/2012		261			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		32.94	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	32.94
		SUMAN Y PASAN		262,743.83	262,743.83

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº36

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		262,743.83	262,743.83
01/08/2012		262			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23211 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE			
01/08/2012		263			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.90	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	54.90
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
01/08/2012		264			
	1.1.01	CAJA		157.20	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	140.40
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.80
		P/R VENTA S/F 001-001-23212 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
01/08/2012		265			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		121.99	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	121.99
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
01/08/2012		266			
	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR		94.17	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	94.17
		P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JULIO			
01/08/2012		267			
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		139.92	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	139.92
		P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JULIO			
01/08/2012		268			
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		48.72	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	48.72
		P/R PAGO DE IMPUESTO A LA RTA AL SRI			
02/08/2012		269			
	1.1.03	BANCOS		357.40	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	357.40
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA.			
		SUMAN Y PASAN		263,795.13	263,795.13

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº37

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		263,795.13	263,795.13
02/08/2012		270			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23213 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE		0.00	25.00
02/08/2012		271			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	137.24
02/08/2012		272			
	1.1.01	CAJA		170.14	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	151.91
	2.1.12	IVA EN VENTAS P/R VENTA S/F 001-001-23214 EN EFECTIVO MÁS IVA.		0.00	18.23
02/08/2012		273			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		139.60	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	139.60
02/08/2012		274			
	1.1.01	CAJA		30.80	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	23.93
	2.1.12	IVA EN VENTAS INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23215 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE		0.00	2.87
				0.00	4.00
02/08/2012		275			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		21.96	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	21.96
02/08/2012		276			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23216 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
		SUMAN Y PASAN		264,641.37	264,641.37

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº38

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		264,641.37	264,641.37
02/08/2012		277			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
03/08/2012		278			
	1.1.03	BANCOS		547.44	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	547.44
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
03/08/2012		279			
	5.2.09	GASTOS NO OPERATIVOS		14.40	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1.73	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	15.99
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0.14
		P/R PAGO POR REGALIAS S/F A ADFRANE, CON CH.			
03/08/2012		280			
	1.1.01	CAJA		1,155.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	897.32
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	107.68
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	150.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23217 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
03/08/2012		281			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		823.43	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	823.43
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
03/08/2012		282			
	1.1.01	CAJA		770.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	598.21
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	71.79
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	100.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23218 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
03/08/2012		283			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		548.95	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	548.95
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
06/08/2012		284			
	1.1.03	BANCOS		1,925.00	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	1,925.00
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
		SUMAN Y PASAN		270,537.11	270,537.11

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°39

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		270,537.11	270,537.11
06/08/2012		285			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		325.15	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		39.02	0.00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		0.00	360.92
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	3.25
		P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258			
06/08/2012	1.1.01	286			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	25.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23219 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
06/08/2012		287			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.24	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.24
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
06/08/2012		288			
	1.1.01	CAJA		102.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	82.68
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	9.92
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23220 EN EFECTIVO MÁS DE TRANSPORTE.			
06/08/2012		289			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		57.40	0.00
	1.1.07	'INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	57.40
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
06/08/2012		290			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23221 EN EFECTIVO MÁS TRANS			
06/08/2012		291			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		271,654.81	271,654.81

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº40

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		271,654.81	271,654.81
07/08/2012		292			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23222 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	10.00
07/08/2012		293			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.90	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	54.90
07/08/2012		294			
	1.1.03	BANCOS		526.10	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	526.10
08/08/2012		295			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		329.16	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		39.50	0.00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		0.00	365.37
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTRAQUIMICA		0.00	3.29
08/08/2012		296			
	1.1.01	CAJA		15.40	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	11.96
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	1.44
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23223 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	2.00
08/08/2012		297			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		10.98	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	10.98
08/08/2012		298			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23224 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	10.00
		SUMAN Y PASAN		272,784.85	272,784.85

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº41

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		272,784.85	272,784.85
08/08/2012		299			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.90	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	54.90
		/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/08/2012		300			
	1.1.03	BANCOS		92.40	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	92.40
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
09/08/2012		301			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		3,945.60	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		473.47	0.00
	1.1.02	BANCOS		0.00	4,379.71
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	39.36
		R COMPRA S/F. 013-005-8892 A			
		CONSTRUMERCADO.			
09/08/2012		302			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		1,267.22	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		152.07	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	1,406.62
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	12.67
		P/R COMPRA S/F. 013-005-8893 A			
		CONSTRUMERCADO.			
09/08/2012		303			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	25.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23225 EN			
		EFFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
09/08/2012		304			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.01	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	137.01
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
09/08/2012		305			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23226 EN			
		EFFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
		SUMAN Y PASAN		179,177.02	179,177.02

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº42

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		179,177.02	179,177.02
09/08/2012		306			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	54.80
10/08/2012		307			
	1.1.01	CAJA		192.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	149.55
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	17.95
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23227 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	25.00
10/08/2012		308			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		137.01	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	137.01
10/08/2012		309			
	1.1.03	BANCOS		462.00	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	462.00
13/08/2012		310			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23228 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
13/08/2012		311			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.61	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	109.61
13/08/2012		312			
	1.1.01	CAJA		231.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	179.46
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	21.54
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23229 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	30.00
13/08/2012		313			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		164.41	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	164.41
		SUMAN Y PASAN		280,82.35	280,82.35

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°43

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		281,051.23	281,051.23
13/08/2012		314			
	1.1.01	CAJA		231.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	179.46
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	21.54
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	30.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23230 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
13/08/2012		315			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		164.41	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	164.41
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
13/08/2012		316			
	1.1.01	CAJA		97.94	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	87.45
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.49
		P/R VENTA S/F 001-001-23231 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
13/08/2012		317			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.50	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	82.50
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
13/08/2012		318			
	1.1.01	CAJA		97.94	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	87.45
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	10.49
		P/R VENTA S/F 001-001-23232 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
13/08/2012		319			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		82.50	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS			82.50
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
13/08/2012		320			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	1.00
13/08/2012		321			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		5.48	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	5.48
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		281,451.82	281,451.82

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°44

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		281,451.82	281,451.82
13/08/2012		322			
	1.1.01	CAJA		1.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	1.43
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.17
14/08/2012		323			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		1.28	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	1.28
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
14/08/2012		324			
	1.1.03	BANCOS		821.18	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	821.18
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
14/08/2012		325			
	1.1.01	CAJA		23.10	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	17.95
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.15
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	3.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23235 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
14/08/2012		326			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		16.44	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	16.44
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/08/2012		327			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		1,305.00	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		156.60	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	1,448.55
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	13.05
		P/R COMPRA S/F. 013-005-9008 A CONSTRUMERCADO.			
15/08/2012		328			
	1.1.01	CAJA		30.80	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	23.93
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.87
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	4.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23236 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
		SUAMN Y PASAN		283,807.81	283,807.81

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº45

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		283,807.81	283,807.81
15/08/2012		329			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		21.92	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	21.92
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/08/2012		330			
	1.1.03	BANCOS		1,542.50	0.00
	1.1.01	ANTICIPO RTE. FTE. IMPTO RTA.		12.50	0.00
		ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE IVA		45.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	1,250.00
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	150.00
	4.1.2	TRANSPORTE EN VENTAS		0.00	200.00
		P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237 EN EFECTIVO MAS TRANSPORTE			
15/08/2012		331			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		1,096.08	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	1,096.08
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/08/2012		332			
	1.1.01	CAJA		15.40	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	11.96
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	1.44
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	2.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
15/08/2012		333			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		10.96	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	10.96
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
15/08/2012		334			
	1.1.01	CAJA		60.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	53.57
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	6.43
		P/R S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
15/08/2012		335			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		45.00	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	45.00
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		286,657.18	286,657.18

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº46

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		286,657.18	286,657.18
15/08/2012		336			
	1.1.03	BANCOS		129.30	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	129.30
16/08/2012		337			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		15.28	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1.83	0.00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		0.00	16.96
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 006-001-159649 A ULTRAQUIMICA		0.00	0.15
16/08/2012		338			
	1.1.01	CAJA		770.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	598.21
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	71.79
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	100.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23240 EN EFECTIVO MÁS E TRANSPORTE.			
16/08/2012		339			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		548.04	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	548.04
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
16/08/2012		340			
	1.1.01	CAJA		770.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	598.21
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	71.79
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	100.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23241 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
16/08/2012		341			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		548.04	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	548.04
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
17/08/2012		342			
	1.1.03	BANCOS		1,540.00	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	1,540.00
		SUMAN Y PASAN		290,979.67	290,979.67

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº47

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		290,979.67	290,979.67
17/08/2012		343			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		1,301.48	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		156.18	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	1,444.65
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR P/R COMPRA S/F. 001-001-1122734 A GERARDO ORTIZ		0.00	13.01
20/08/2012		344			
	1.1.01	CAJA		115.50	
	4.1.1	VENTAS			89.73
	2.1.12	IVA EN VENTAS			10.77
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23242 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			15.00
20/08/2012		345			
		COSTO DE VENTAS		82.21	0.00
		INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	82.21
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
20/08/2012		346			
	1.1.01	CAJA		2.41	0
	4.1.1	VENTAS		0	2.15
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0	0.26
		P/R VENTA S/F 001-001-23243 EN EFECTIVO			
20/08/2012		347			
		COSTO DE VENTAS		2.1	0
		INVENTARIO DE MERCADERIAS		0	2.1
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
21/08/2012		348			
	1.1.03	BANCOS		117.91	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	117.91
21/08/2012		349			
	1.1.01	CAJA		23.10	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	17.95
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	2.15
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23245 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	3.00
21/08/2012		350			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		16.44	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	16.44
		SUMAN Y PASAN		292,797.00	292,797.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº48

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		293,120.88	293,120.88
22/08/2012		351			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		154.60	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		18.55	0.00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		0.00	171.60
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	1.55
		P/R COMPRA S/F. 024-005-000034076			
22/08/2012		352			
	1.1.01	CAJA		149.83	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	133.78
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	16.05
		P/R VENTA S/F 001-001-23246 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
22/08/2012		353			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		121.89	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	121.89
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
22/08/2012		354			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23247 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
22/08/2012		355			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	54.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
22/08/2012		356			
	1.1.03	BANCOS		249.93	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	249.93
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
23/08/2012		357			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		2,088.00	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		250.56	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	2,317.68
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	20.88
		P/R COMPRA S/F. 013-005-00009097			
		SUMAN Y PASAN		295,962.16	295,962.16

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°49

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		295,962.16	295,962.16
23/08/2012		358			
	1.1.01	CAJA		43.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	38.84
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	4.66
		P/R VENTA S/F 001-001-23248 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
23/08/2012		359			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		36.43	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	36.43
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
23/08/2012		360			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	20.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23249 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
23/08/2012		361			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.61	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	109.61
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
23/08/2012		362			
	1.1.01	CAJA		38.50	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	29.91
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	3.59
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	5.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23250 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
23/08/2012		363			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		27.40	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIA		0.00	27.40
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
24/08/2012		364			
	1.1.03	BANCOS		236.00	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	236.00
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
24/08/2012		365			
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		6,484.50	0.00
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		759.46	0.00
	1.1.03	BANCOS		0.00	7,180.67
	2.1.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		0.00	63.29
		P/R COMPRA S/F. 013-005-9229 A CONSTRUMERCADO.			
		SUMAN Y PASAN		303,851.56	303,851.56

COMERCIAL JIMENEZ
DIARIO GENERAL
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2013
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°50

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		303,851.56	303,851.56
24/08/2012		366			
	1.1.01	CAJA		53.89	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	41.87
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.02
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	7.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23251 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
24/08/2012		367			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		38.36	0.00
	4.1.2	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	38.36
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
24/08/2012		368			
	1.1.03	BANCOS		53.89	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	53.89
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
25/08/2012		369			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23253 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
25/08/2012		370			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	54.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
25/08/2012		371			
	1.1.01	CAJA		60.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	53.57
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	6.43
		P/R VENTA S/F 001-001-23254 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
25/08/2012		372			
		COSTO DE VENTAS		52.20	0.00
		INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	52.20
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		304,241.70	304,241.70

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº51

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		304,241.70	304,241.70
25/08/2012		373			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23255 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
25/08/2012		374			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.61	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	109.61
27/08/2012		375			
	1.1.03	BANCOS		291.00	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	291.00
27/08/2012		376			
	1.1.01	CAJA		154.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	119.64
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	14.36
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23256 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	20.00
27/08/2012		377			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		109.61	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	109.61
27/08/2012		378			
	1.1.03	BANCOS		154.00	0.00
	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA		0.00	154.00
28/08/2012		379			
	1.1.01	CAJA		61.60	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	47.86
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	5.74
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE P/R VENTA S/F 001-001-23257 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.		0.00	8.00
28/08/2012		380			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		43.84	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R VENTA A PRECIO DE COSTO		0.00	43.84
		SUMAN Y PASAN		305,319.36	305,319.36

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº52

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		305,319.36	305,319.36
28/08/2012		381			
	1.1.01	CAJA		7.70	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	5.98
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	0.72
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	1.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23258 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
28/08/2012		382			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		5.48	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	5.48
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
30/08/2012		383			
	1.1.03	BANCOS		69.30	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	69.30
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
30/08/2012		384			
	1.1.01	CAJA		15.40	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	11.96
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	1.44
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	2.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23259 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
30/08/2012		385			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		10.96	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	10.96
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
30/08/2012		386			
	1.1.01	CAJA		103.28	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	92.21
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	11.07
		P/R VENTA S/F 001-001-23260 EN EFECTIVO MÁS IVA.			
30/08/2012		387			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		78.79	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	78.79
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
		SUMAN Y PASAN		305,610.27	305,610.27

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº53

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		305,610.27	305,610.27
30/08/2012		388			
	1.1.01	CAJA		77.00	0.00
	4.1.1	VENTAS		0.00	59.82
	2.1.12	IVA EN VENTAS		0.00	7.18
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE		0.00	10.00
		P/R VENTA S/F 001-001-23261 EN EFECTIVO MÁS TRANSPORTE.			
30/08/2012		389			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		54.80	0.00
	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00	54.80
		P/R VENTA A PRECIO DE COSTO			
30/08/2012		390			
	1.1.03	BANCOS		195.68	0.00
	1.1.01	CAJA		0.00	195.68
		P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA			
31/08/2012		391			
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		438.00	0.00
	5.2.02	APORTE PATRONAL		48.84	0.00
	5.2.03	IECE Y SECAP		4.38	0.00
	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR		0.00	94.17
	1.1.03	BANCOS		0.00	397.05
		P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE AGOSTO/13.			
31/08/2012		392			
	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES		139.92	
	5.2.04.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	36.50		
	5.2.04.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	48.67		0.00
	5.2.04.03	FONDOS DE RESERVA	36.50		0.00
	5.2.04.04	VACACIONES	18.25		139.92
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			
		P/R ROL DE PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO/13.			
31/08/2012		393			
	2.1.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		139.92	
	1.1.03	BANCOS			139.92
		AJUSTES			
31/08/2012		394			
	2.1.05	IVA EN VENTAS		887.76	
	1.1.12	CREDITO TRIBUTARIO		1,206.21	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			2,048.97
	1.1.09	ANTICIPO IVA RETENIDO			45.00
		P/R LIQUIDACION DEL IVA DE AGOSTO/12.			
		SUMAN Y PASAN		308,802.78	308,802.78

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO DIARIO
Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

FOLIO N°54

			308,802.78	308,802.78
31/08/2012		VIENEN		
		395		
	5.2.05	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	1,425.00	
	1.2.01.01	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		1,425.00
		P/R DEPRECIACION DE EDIFICIOS		
31/08/2012		396		
	5.2.06	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	62.33	
	1.2.02.01	DEPRECIACION ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES		62.33
		P/R DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		
31/08/2012		397		
	5.2.07	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	13.28	
	1.2.03.01	DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA		13.28
		P/R DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA		
31/08/2012		398		
	5.2.08	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	117.25	
	1.2.04.01	DEPRECIACION ACUM. DE EQ. DE COMPUT.		117.25
		P/R DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUT.		
31/08/2012		399		
	4.1.1	VENTAS	21,111.80	
	4.1.5	PERDIDA BRUTA EN VENTAS	17.05	
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		21,128.85
		P/R PERDIDA BRUTA EN VENTAS		
31/08/2012		400		
	3.2.02	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	1,547.73	
	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE	1,995.00	
	4.1.5	PERDIDA BRUTA EN VENTAS		17.05
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		1,314.00
	5.2.02	APORTE PATRONAL		146.52
	5.2.03	IECE Y SECAP		13.14
	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES		419.76
	5.2.05	DEPRECIACION DE EDIFICIOS		1,425.00
	5.2.06	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		62.33
	5.2.07	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA		13.28
	5.2.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE CÓMPUT		117.25
	5.3.01	GASTOS NO OPERATIVOS		14.40
		P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS		
TOTAL			335,092.22	335,092.22

Cariamanga, 31 de Agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	3,129.10	0.00	3,129.10
15/06/2012	P/R. VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO	4/1	154.00	0.00	3,283.10
15/06/2012	P/R INGRESO POR PAGO DE CLIENTES	6/1	2,000.00	0.00	5,283.10
15/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO	9/2	7.71	0.00	5,290.81
15/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F	10/2	69.31	0.00	5,360.12
15/06/2012	P/R DEPOSITO A CTA. DEL BCO. DE LOJA..	11/2	0.00	2,631.02	2,729.10
17/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F.	13/2	154.00	0.00	2,883.10
17/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F	15/3	115.51	0.00	2,998.61
17/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F	17/3	77.00	0.00	3,075.61
18/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJ	19/3	0.00	346.51	2,729.10
18/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	20/3	154.00	0.00	2,883.10
18/06/2012	P/R VENTA DE MATERIALES S/F.001-001-2310	22/3	92.99	0.00	2,976.09
19/06/2012	P/R DEPOSITO EXISTENTE EN CAJA	24/4	0.00	246.99	2,729.10
19/06/2012	P/R VENTA DE 3 SACOS DE CEMENTO S/F 001	25/4	23.11	0.00	2,752.21
19/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 001	27/4	77.00	0.00	2,829.21
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	29/4	154.00	0.00	2,983.21
19/06/2012	P/R VENTA DE 200 SACOS DE CEMENTO S/F.00	31/5	1,540.00	0.00	4,523.21
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO AS/F 001	33/5	154.00	0.00	4,677.21
20/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	35/5	0.00	1,948.11	2,729.10
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	36/5	115.51	0.00	2,844.61
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	38/5	115.51	0.00	2,960.12
21/06/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	40/6	30.80	0.00	2,990.92
21/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO A SR. MA	42/6	38.51	0.00	3,029.43
22/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	44/6	0.00	300.33	2,729.10
22/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	45/6	192.51	0.00	2,921.61
22/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	47/7	115.51	0.00	3,037.12
22/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	49/7	69.31	0.00	3,106.43
25/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	51/7	0.00	377.33	2,729.10
5/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	52/7	154.00	0.00	2,883.10
25/06/2012	P/R VENTA DE 30 SACOS DE CEMENTO S/F 001	54/7	231.00	0.00	3,114.10
25/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 0	56/8	77.00	0.00	3,191.10
26/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINEERO EXISTENTE EN CAJ	58/8	0.00	462.00	2,729.10
26/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	59/8	154.00	0.00	2,883.10
27/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJ	61/8	0.00	154.00	2,729.10
27/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	62/8	192.51	0.00	2,921.61
28/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	64/9	0.00	192.51	2,729.10
28/06/2012	P/R VENTA DE 300 SACOS DE CEMENTO S/F 00	65/9	2,310.00	0.00	5,039.10
28/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	67/9	7.71	0.00	5,046.81
	SUMAN Y PASAN:		11,705.61	6,658.80	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		11,705.61	6,658.80	5,046.81
28/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	69/9	38.51	0.00	5,085.32
29/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	71/10	0.00	2,356.22	2,729.10
29/06/2012	P/R VENTA DE 8 SACOS DE CEMENTO S/F 001	72/10	61.60	0.00	2,790.70
30/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	74/10	0.00	61.60	2,729.10
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	79/11	154.00	0.00	2,883.10
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	81/11	392.71	0.00	3,275.81
03/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	85/11	154.00	0.00	3,429.81
03/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	87/11	192.51	0.00	3,622.32
03/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	89/12	0.00	893.22	2,729.10
04/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	90/12	154.00	0.00	2,883.10
05/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	92/12	154.00	0.00	3,037.10
05/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	93/12	0.00	308.00	2,729.10
06/07/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	95/12	7.71	0.00	2,736.81
09/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	97/12	154.00	0.00	2,890.81
09/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	99/13	192.51	0.00	3,083.32
09/07/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	101/13	30.80	0.00	3,114.12
09/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	103/13	115.51	0.00	3,229.63
09/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	105/13	136.79	0.00	3,366.42
09/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	107/14	0.00	637.32	2,729.10
10/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	108/14	154.00	0.00	2,883.10
10/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	110/14	115.51	0.00	2,998.61
10/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	112/14	138.60	0.00	3,137.21
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23147 EN EFECTIVO	114/14	38.50	0.00	3,175.71
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23148 EN EFECTIVO	116/15	15.40	0.00	3,191.11
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23149 EN EFECTIVO	118/15	115.50	0.00	3,306.61
11/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	120/15	0.00	577.51	2,729.10
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23150 EN EFECTIVO	121/15	154.00	0.00	2,883.10
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23151 EN EFECTIVO	123/16	7.70	0.00	2,890.80
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23152 EN EFECTIVO	125/16	192.50	0.00	3,083.30
12/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	126/16	0.00	354.20	2,729.10
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23153 EN EFECTIVO	128/16	1,155.00	0.00	3,884.10
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23154 EN EFECTIVO	130/16	53.89	0.00	3,937.99
13/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	132/17	0.00	1,208.89	2,729.10
13/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23155 EN EFECTIVO	133/17	192.50	0.00	2,921.60
14/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	135/17	0.00	192.50	2,729.10
14/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23156 EN EFECTIVO	136/17	115.50	0.00	2,844.60
16/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	138/17	0.00	115.50	2,729.10
	SUMAN Y PASAN		16,092.86	13,363.76	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		16,092.86	13,363.76	2,729.10
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23159 EN EFECTIVO	139/17	115.50	0.00	2,844.60
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23160 EN EFECTIVO	141/18	108.92	0.00	2,953.52
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23161 EN EFECTIVO	143/18	154.00	0.00	3,107.52
17/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	145/18	0.00	378.42	2,729.10
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23162 EN EFECTIVO	146/18	169.40	0.00	2,898.50
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23163 EN EFECTIVO	148/18	115.50	0.00	3,014.00
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23164 EN EFECTIVO	150/19	154.00	0.00	3,168.00
18/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	152/19	0.00	438.90	2,729.10
18/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23165 EN EFECTI	153/19	7.70	0.00	2,736.80
18/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO	155/19	115.50	0.00	2,852.30
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO	157/19	0.00	123.20	2,729.10
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23167 EN EFECTIVO	158/20	115.50	0.00	2,844.60
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23168 EN EFECTIVO	160/20	30.81	0.00	2,875.41
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23169 EN EFECTIVO	162/20	46.20	0.00	2,921.61
20/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	164/20	0.00	192.51	2,729.10
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23170 EN EFECTIVO	170/21	23.10	0.00	2,752.20
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23171 EN EFECTIVO	172/21	192.50	0.00	2,944.70
23/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	174/22	0.00	215.60	2,729.10
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23173 EN EFECTIVO	176/22	115.50	0.00	2,844.60
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23174 EN EFECTIVO	178/22	115.50	0.00	2,960.10
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23175 EN EFECTIVO	180/22	192.50	0.00	3,152.60
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23176 EN EFECTIVO	182/23	61.60	0.00	3,214.20
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23177 EN EFECTIVO	184/23	32.00	0.00	3,246.20
24/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	186/23	0.00	517.10	2,729.10
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23178 EN EFECTIVO	187/23	192.50	0.00	2,921.60
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23179 EN EFECTIVO	189/23	98.28	0.00	3,019.88
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23180 EN EFECTIVO	191/24	154.00	0.00	3,173.88
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23181 EN EFECTIVO	193/24	38.50	0.00	3,212.38
25/07/2012	P/R VENTA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN	195/24	138.20	0.00	3,350.58
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23183 EN EFECTIVO	197/24	192.50	0.00	3,543.08
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23184 EN EFECTIVO	199/25	154.00	0.00	3,697.08
25/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	199/25	0.00	967.98	2,729.10
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23185 EN EFECTIVO	201/25	115.50	0.00	2,844.60
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23186 EN EFECTIVO	202/25	163.24	0.00	3,007.84
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23187 EN EFECTIVO	204/25	46.20	0.00	3,054.04
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23188 EN EFECTIVO	206/26	115.50	0.00	3,169.54
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23189 EN EFECTIVO	208/26	138.60	0.00	3,308.14
	SUMAN Y PASAN		19,505.61	16,197.47	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		19,505.61	16,197.47	3,308.14
27/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	210/26	0.00	579.04	2,729.10
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23190 EN EFECTIVO	212/26	115.50	0.00	2,844.60
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23191 EN EFECTIVO	215/27	154.00	0.00	2,998.60
28/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	217/27	0.00	269.50	2,729.10
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23193 EN EFECTIVO	219/27	53.89	0.00	2,782.99
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23194 EN EFECTIVO	220/27	7.70	0.00	2,790.69
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23195 EN EFECTIVO	222/28	7.70	0.00	2,798.39
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23196 EN EFECTIVO	224/28	61.60	0.00	2,859.99
30/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	226/28	0.00	130.89	2,729.10
30/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23197 EN EFECTIVO	228/28	115.50	0.00	2,844.60
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23198 EN EFECTIVO	229/28	154.00	0.00	2,998.60
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23199 EN EFECTIVO	231/29	192.50	0.00	3,191.10
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23200 EN EFECTIVO	233/29	192.50	0.00	3,383.60
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23201 EN EFECTIVO	235/29	231.00	0.00	3,614.60
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23202 EN EFECTIVO	237/29	23.10	0.00	3,637.70
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23203 EN EFECTIVO	239/30	115.50	0.00	3,753.20
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23204 EN EFECTIVO	241/30	77.00	0.00	3,830.20
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23205 EN EFECTIVO	243/30	115.50	0.00	3,945.70
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23206 EN EFECTIVO	245/30	154.00	0.00	4,099.70
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23207 EN EFECTIVO	247/31	115.50	0.00	4,215.20
31/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23208 EN EFECTI	249/31	7.70	0.00	4,222.90
31/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	251/31	0.00	1,493.80	2,729.10
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23209 EN EFECTIVO	253/31	77.00	0.00	2,806.10
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23210 EN EFECTIVO	247/31	46.20	0.00	2,852.30
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23211 EN EFECTIVO	258/32	77.00	0.00	2,929.30
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23212 EN EFECTIV	260/32	157.20	0.00	3,086.50
02/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	262/33	0.00	357.40	2,729.10
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23213 EN EFECTIVO	264/33	192.50	0.00	2,921.60
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23214 EN EFECTIVO	269/33	170.14	0.00	3,091.74
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23215 EN EFECTIVO	270/34	30.80	0.00	3,122.54
02/08/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23216 EN EFECT	272/34	154.00	0.00	3,276.54
03/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	274/34	0.00	547.44	2,729.10
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23217 EN EFECTIVO	276/34	1,155.00	0.00	3,884.10
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23218 EN EFECTIVO	278/35	770.00	0.00	4,654.10
06/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	280/35	0.00	1,925.00	2,729.10
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23219 EN EFECTIVO	282/35	192.50	0.00	2,921.60
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23220 EN EFECTIVO	284/35	102.60	0.00	3,024.20
	SUMAN Y PASAN		24,524.74	21,500.54	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		24,524.74	21,500.54	3,024.20
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23221 EN EFECTIVO	286/36	154.00	0.00	3,178.20
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23222 EN EFECTIVO	288/36	77.00	0.00	3,255.20
07/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	290/36	0.00	526.10	2,729.10
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23223 EN EFECTIVO	292/36	15.40	0.00	2,744.50
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23224 EN EFECTIVO	294/37	77.00	0.00	2,821.50
09/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	296/37	0.00	92.40	2,729.10
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23225 EN EFECTIVO	298/37	192.50	0.00	2,921.60
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23226 EN EFECTIVO	300/37	77.00	0.00	2,998.60
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23227 EN EFECTIVO	303/38	192.50	0.00	3,191.10
10/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	305/38	0.00	462.00	2,729.10
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23228 EN EFECTIVO	307/38	154.00	0.00	2,883.10
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23229 EN EFECTIVO	309/38	231.00	0.00	3,114.10
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23230 EN EFECTIVO	310/39	231.00	0.00	3,345.10
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23231 EN EFECTIVO	312/39	97.94	0.00	3,443.04
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23232 EN EFECTIVO	314/39	97.94	0.00	3,540.98
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23233 EN EFECTIVO	316/39	7.70	0.00	3,548.68
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23234 EN EFECTIVO	318/40	1.60	0.00	3,550.28
14/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	320/40	0.00	821.18	2,729.10
14/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23235 EN EFECTIVO	322/40	23.10	0.00	2,752.20
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23236 EN EFECTIVO	324/40	30.80	0.00	2,783.00
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO	325/40	15.40	0.00	2,798.40
15/08/2012	P/R S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO MÁS \$	328/41	60.00	0.00	2,858.40
15/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	336/42	0.00	129.30	2,729.10
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23240 EN EFECTIVO	338/42	770.00	0.00	3,499.10
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23241 EN EFECTIVO	340/42	770.00	0.00	4,269.10
17/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	342/42	0.00	1,540.00	2,729.10
21/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23242 EN EFECTIVO	344/43	115.50	0.00	2,844.60
21/08/2012	P/R VENTA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN S/	346/43	2.41	0.00	2,847.01
21/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	348/43	0.00	117.91	2,729.10
21/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23245 EN EFECTIVO	349/43	23.10	0.00	2,752.20
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23246 EN EFECTIVO	352/43	149.83	0.00	2,902.03
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23247 EN EFECTIVO	354/43	77.00	0.00	2,979.03
22/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	356/44	0.00	249.93	2,729.10
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23248 EN EFECTIVO	358/44	43.50	0.00	2,772.60
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23249 EN EFECTIVO	360/45	154.00	0.00	2,926.60
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23250 EN EFECTIVO	362/45	38.50	0.00	2,965.10
24/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	364/45	0.00	236.00	2,729.10
	SUMAN Y PASAN		28,404.46	25,675.36	2,729.10

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		28,404.46	25,675.36	2,729.10
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23251 EN EFECTIVO	366/45	53.89	0.00	2,782.99
24/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	368/46	0.00	53.89	2,729.10
25/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23253 EN EFECTIVO	369/46	77.00	0.00	2,806.10
25/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23254 EN EFECTIVO	371/46	60.00	0.00	2,866.10
25/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23255 EN EFECTIVO	373/46	154.00	0.00	3,020.10
27/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	375/46	0.00	291.00	2,729.10
27/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23256 EN EFECTIVO	376/47	154.00	0.00	2,883.10
27/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	378/47	0.00	154.00	2,729.10
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23257 EN EFECTIVO	379/47	61.60	0.00	2,790.70
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23258 EN EFECTIVO	381/47	7.70	0.00	2,798.40
30/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	383/47	0.00	69.30	2,729.10
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23259 EN EFECTIVO	384/48	15.40	0.00	2,744.50
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23260 EN EFECTIVO	386/48	103.28	0.00	2,847.78
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23261 EN EFECTIVO	388/48	77.00	0.00	2,924.78
30/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	390/48	0.00	195.68	2,729.10
	SUMAS		29,168.33	26,439.23	2,729.10

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	4,500.00	0.00	4,500.00
15/06/2012	P/R PAGO RETENCION EN LA FTE AL SRI. CON CH. 0002350 DEL BCO. DE LOJA.	2/1	0.00	94.17	4,405.83
15/06/2012	P/R PAGO APORTES AL IESS CON CH.0002351 DEL BCO DE LOJA	3/1		60.12	4,345.71
15/06/2012	P/R PAGO DE CUENTAS POR PAGAR	8/2	0.00	3,971.00	374.71
15/06/2012	P/R DEPOSITO A CTA. DEL BCO. DE LOJA..	11/2	2,631.02	0.00	3,005.73
18/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	19/3	346.51	0.00	3,352.24
19/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	24/4	246.99	0.00	3,599.23
20/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	35/5	1,948.11	0.00	5,547.34
22/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	44/6	300.33	0.00	5,847.67
	SUMAN Y PASAN		9,972.96	4,125.29	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		9,972.96	4,125.29	5,847.67
25/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	51/7	377.33	0.00	9,972.96
26/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	58/8	462.00	0.00	10,434.96
27/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	61/8	154.00	0.00	10,588.96
28/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	64/9	192.51	0.00	10,781.47
29/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	71/9	2,356.22	0.00	13,137.69
30/06/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	74/9	61.60	0.00	13,199.29
30/06/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JUNIO	75/9	0.00	397.05	12,802.24
30/06/2012	P/R PAGO IVA AL SRI, CON CH. N. 0002352	78/10	0.00	75.44	12,726.80
02/07/2012	P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JUNIO CON CH.0002353	83/10	0.00	94.17	12,632.63
02/07/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE JUNIO	84/10	0.00	139.92	12,492.71
03/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	89/11	893.22	0.00	13,385.93
05/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	93/11	308.00	0.00	13,693.93
09/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	105/13	637.32	0.00	14,331.25
11/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	118/14	577.51	0.00	14,908.76
12/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	124/15	354.20	0.00	15,262.96
13/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	130/16	1,208.89	0.00	16,471.85
14/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	133/16	192.50	0.00	16,664.35
16/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	136/16	115.50	0.00	16,779.85
17/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	143/17	378.42	0.00	17,158.27
18/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	150/18	438.90	0.00	17,597.17
19/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	155/18	123.20	0.00	17,720.37
20/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	162/19	192.51	0.00	17,912.88
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8449 A CONSTRUMERCADO	163/19	0.00	66.49	17,846.39
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8450 A CONSTRUMERCADO	164/20	0.00	319.32	17,527.07
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8451 A CONSTRUMERCADO	165/20	0.00	28.32	17,498.75
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8452 A CONSTRUMERCADO	166/20	0.00	77.23	17,421.52
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8453 A CONSTRUMERCADO	167/20	0.00	144.52	17,277.00
23/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	172/21	215.60	0.00	17,492.60
23/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8517 A CONSTRUMERCADO	173/21	0.00	4,379.71	13,112.89
24/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	184/22	517.10	0.00	13,629.99
25/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	199/24	967.98	0.00	14,597.97
27/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	210/25	579.04	0.00	15,177.01
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8648 A CONSTRUMERCADO	211/25	0.00	363.63	14,813.38
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8649 A CONSTRUMERCADO	212/26	0.00	35.65	14,777.73
28/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	217/26	269.50	0.00	15,047.23
30/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	226/27	130.89	0.00	15,178.12
	SUMAN Y PASAN		21,676.90	21,676.90	

COMERCIAL JIMENEZ
MAYOR GENERAL
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		21,676.90	10,246.74	11,430.16
31/07/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	251/30	1,493.80	0.00	12,923.96
31/07/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JULIO	252/31	0.00	397.05	12,526.91
31/07/2012	P/R PAGO IVA AL SRI	255/31	0.00	346.00	12,180.91
01/08/2012	P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JULIO	264/32	0.00	94.17	12,086.74
01/08/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE	265/32	0.00	139.92	11,946.82
01/08/2012	P/R PAGO DE IMPUESTO A LA RTA AL SRI	266/32	0.00	48.72	11,898.10
02/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	267/32	357.40	0.00	12,255.50
03/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	276/34	547.44	0.00	12,802.94
03/08/2012	P/R PAGO POR REGALIAS POR COMPRA DE CEMENTO	277/34	0.00	15.99	12,786.95
06/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	282/34	1,925.00	0.00	14,711.95
07/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	292/36	526.10	0.00	15,238.05
09/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	298/36	92.40	0.00	15,330.45
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8892 A CONSTRUMERCADO	299/36	0.00	4,379.71	10,950.74
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8893 A CONSTRUMERCADO	300/37	0.00	1,406.62	9,544.12
10/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	307/37	462.00	0.00	10,006.12
14/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	322/39	821.18	0.00	10,827.30
15/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9008 A CONSTRUMERCADO	324/40	0.00	1,448.55	9,378.75
15/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	327/40	1,542.50	0.00	10,921.25
15/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	333/41	129.30	0.00	11,050.55
17/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	339/41	1,540.00	0.00	12,590.55
17/08/2012	P/R COMPRA S/F. 001-001-1122734 A GERARDO ORT	340/42	0.00	1,444.65	11,145.90
21/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	345/42	117.91	0.00	11,263.81
22/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	353/43	249.93	0.00	11,513.74
23/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9097 A CONSTRUMERCADO	354/43	0.00	2,317.68	9,196.06
24/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	361/44	236.00	0.00	9,432.06
24/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9229 A CONSTRUMERCADO	362/44	0.00	7,180.67	2,251.39
24/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	365/45	53.89	0.00	2,305.28
27/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	372/45	291.00	0.00	2,596.28
27/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	375/46	154.00	0.00	2,750.28
30/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	380/46	69.30	0.00	2,819.58
30/08/2012	P/R DEPOSITO DE DINERO EXISTENTE EN CAJA	385/47	195.68	0.00	3,015.26
31/08/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE AGOSTO	386/47		397.05	2,618.21
31/08/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO	388/48		139.92	2,478.29
	SUMAS		32,481.73	30,003.44	2,478.29

COMERCIAL JIMENEZ**LIBRO MAYOR****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012****Expresado en Dólares USD**

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

CODIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	2,000.00	0.00	2,000.00
15/06/2012	P/R Ingreso por pago de clientes	9/2	0.00	2,000.00	0.00
	SUMAS		2,000.00	2,000.00	0.00

COMERCIAL JIMENEZ**LIBRO MAYOR****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012****Expresado en Dólares USD**

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	62,057.85	0.00	62,057.85
15/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	5/1	0.00	144.00	61,913.85
15/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	7/2	0.00	7.20	61,906.65
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	12/2	0.00	64.80	61,841.85
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	14/2	0.00	144.00	61,697.85
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	16/3	0.00	108.00	61,589.85
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	18/3	0.00	72.00	61,517.85
18/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	21/3	0.00	129.60	61,388.25
18/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	23/4	0.00	91.85	61,296.40
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	26/4	0.00	21.60	61,274.80
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	28/4	0.00	72.00	61,202.80
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	30/4	0.00	144.00	61,058.80
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	32/5	0.00	1,440.00	59,618.80
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	34/5	0.00	144.00	59,474.80
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	37/5	0.00	108.00	59,366.80
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	39/6	0.00	108.00	59,258.80
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	41/6	0.00	28.80	59,230.00
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	43/6	0.00	36.00	59,194.00
22/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	46/6	0.00	180.00	59,014.00
22/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	48/7	0.00	108.00	58,906.00
24/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	50/7	0.00	64.80	58,841.20
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	53/7	0.00	144.00	58,697.20
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	55/8	0.00	216.00	58,481.20
	SUMAN Y PASAN:		62,057.85	3,576.65	58,481.20

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		62,057.85	3,576.65	58,481.20
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	57/8	0.00	72.00	58,409.20
26/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	60/8	0.00	144.00	58,265.20
27/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	63/9	0.00	180.00	58,085.20
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	66/9	0.00	2,160.00	55,925.20
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	68/9	0.00	7.20	55,918.00
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	70/9	0.00	36.00	55,882.00
29/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	73/10	0.00	57.60	55,824.40
02/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	80/11	0.00	144.00	55,680.40
02/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	82/11	0.00	367.20	55,313.20
03/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	86/11	0.00	144.00	55,169.20
03/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	88/11	0.00	180.00	54,989.20
04/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	91/12	0.00	144.00	54,845.20
05/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	94/12	0.00	144.00	54,701.20
06/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	96/12	0.00	7.20	54,694.00
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	98/13	0.00	144.00	54,550.00
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	100/13	0.00	180.00	54,370.00
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	102/13	0.00	28.80	54,341.20
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	104/13	0.00	108.00	54,233.20
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	106/13	0.00	129.60	54,103.60
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	109/14	0.00	144.00	53,959.60
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	111/14	0.00	108.00	53,851.60
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	113/14	0.00	129.60	53,722.00
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	115/15	0.00	36.00	53,686.00
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	117/15	0.00	14.40	53,671.60
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	119/15	0.00	108.00	53,563.60
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	122/15	0.00	144.00	53,419.60
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	124/16	0.00	7.20	53,412.40
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	127/16	0.00	180.00	53,232.40
12/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	129/16	0.00	1,080.00	52,152.40
12/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	131/17	0.00	50.40	52,102.00
13/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	134/17	0.00	180.00	51,922.00
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	137/17	0.00	108.00	51,814.00
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	140/18	0.00	180.00	51,634.00
	SUMAN Y PASAN:		62,057.85	10,423.85	51,634.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		62,057.85	10,423.85	51,634.00
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	142/18	0.00	97.85	51,536.15
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	144/18	0.00	144.00	51,392.15
17/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	147/18	0.00	158.40	51,233.75
17/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	149/19	0.00	108.00	51,125.75
17/07/2012	PP/R VENTA A PRECIO DE COSTO	151/19	0.00	144.00	50,981.75
18/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	154/19	0.00	7.20	50,974.55
18/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	156/19	0.00	108.00	50,866.55
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	159/20	0.00	108.00	50,758.55
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	161/20	0.00	28.80	50,729.75
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	163/20	0.00	43.20	50,686.55
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8449 A CONSTRUMERCADO	165/20	62.06	0.00	50,748.61
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8450 A CONSTRUMERCADO	166/21	287.68	0.00	51,036.29
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8451 A CONSTRUMERCADO	167/21	25.52	0.00	51,061.81
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8452 A CONSTRUMERCADO	168/21	69.58	0.00	51,131.39
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8453 A CONSTRUMERCADO	169/21	130.20	0.00	51,261.59
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	171/21	0.00	21.60	51,239.99
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	173/22	0.00	180.00	51,059.99
23/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8517 A CONSTRUMERCADO	175/22	3,945.60	0.00	55,005.59
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	177/22	0.00	82.34	54,923.25
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	179/22	0.00	82.34	54,840.91
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	181/23	0.00	137.24	54,703.67
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	183/23	0.00	43.92	54,659.75
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	185/23	0.00	26.89	54,632.86
24/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	188/23	0.00	137.24	54,495.62
24/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	190/24	0.00	79.00	54,416.62
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	192/24	0.00	109.79	54,306.83
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	194/24	0.00	27.45	54,279.38
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	196/24	0.00	92.62	54,186.76
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	198/25	0.00	137.24	54,049.52
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	200/25	0.00	109.79	53,939.73
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	203/25	0.00	82.34	53,857.39
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	205/25	0.00	137.50	53,719.89
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	207/26	0.00	32.94	53,686.95
	SUMAN Y PASAN:		66,938.17	13,251.22	53,686.95

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		66,938.17	13,251.22	53,686.95
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	209/26	0.00	82.34	53,604.61
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	211/26	0.00	98.81	53,505.80
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8648 A CONSTRUMERCADO	213/26	327.60	0.00	53,833.40
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8649 A CONSTRUMERCADO	214/27	32.08	0.00	53,865.48
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	216/27	0.00	82.34	53,783.14
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	218/27	0.00	109.79	53,673.35
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	221/27	0.00	38.43	53,634.92
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	223/28	0.00	5.49	53,629.43
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	225/28	0.00	5.49	53,623.94
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	227/28	0.00	43.92	53,580.02
30/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	230/29	0.00	82.34	53,497.68
30/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	232/29	0.00	109.79	53,387.89
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	234/29	0.00	137.24	53,250.65
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	236/29	0.00	137.24	53,113.41
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	238/30	0.00	164.69	52,948.72
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	240/30	0.00	16.47	52,932.25
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	242/30	0.00	82.34	52,849.91
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	244/30	0.00	54.90	52,795.01
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	246/31	0.00	82.34	52,712.67
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	248/31	0.00	109.79	52,602.88
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	250/31	0.00	82.34	52,520.54
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	252/31	0.00	5.49	52,515.05
01/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	259/32	0.00	54.90	52,460.15
01/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	261/33	0.00	32.94	52,427.21
01/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	263/33	0.00	54.90	52,372.31
01/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	265/33	0.00	121.99	52,250.32
02/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	271/34	0.00	137.24	52,113.08
02/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	273/34	0.00	139.60	51,973.48
02/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	275/34	0.00	21.96	51,951.52
02/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	277/34	0.00	109.79	51,841.73
03/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	281/35	0.00	823.43	51,018.30
03/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	283/35	0.00	548.95	50,469.35
	SUMAN Y PASAN:		67,297.85	16,828.50	50,469.35

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		67,297.85	16,828.50	50,469.35
06/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	285/35	325.15	0.00	50,794.50
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	287/36	0.00	137.24	50,657.26
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	289/36	0.00	57.40	50,599.86
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	291/36	0.00	109.79	50,490.07
07/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	293/36	0.00	54.90	50,435.17
08/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	295/37	329.16	0.00	50,764.33
08/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	297/37	0.00	10.98	50,753.35
08/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	299/37	0.00	54.90	50,698.45
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8892 A CONSTRUMERCADO	301/37	3,945.60	0.00	54,644.05
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8893 A CONSTRUMERCADO	302/38	1,267.22	0.00	55,911.27
09/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	304/38	0.00	137.01	55,774.26
09/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	306/38	0.00	54.80	55,719.46
10/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	308/38	0.00	137.01	55,582.45
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	311/39	0.00	109.61	55,472.84
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	313/39	0.00	164.41	55,308.43
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	315/39	0.00	164.41	55,144.02
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	317/39	0.00	82.50	55,061.52
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	319/40	0.00	82.50	54,979.02
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	321/40	0.00	5.48	54,973.54
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	323/40	0.00	1.28	54,972.26
14/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	326/40	0.00	16.44	54,955.82
15/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9008 A CONSTRUMERCADO	327/41	1,305.00	0.00	56,260.82
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	329/41	0.00	21.92	56,238.90
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	331/41	0.00	1,096.08	55,142.82
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	333/41	0.00	10.96	55,131.86
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	335/42	0.00	45.00	55,086.86
16/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-159649 A ULTRAQUIMICA	337/42	15.28	0.00	55,102.14
16/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	339/42	0.00	548.04	54,554.10
16/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	341/42	0.00	548.04	54,006.06
17/08/2012	P/R COMPRA S/F. 001-001-1122734 A GERARDO ORTIZ	343/43	1,301.48	0.00	55,307.54
20/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	345/43	0.00	82.21	55,225.33
20/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	347/43	0.00	2.10	55,223.23
	SUMAN Y PASAN:		75,786.74	20,563.51	55,223.23

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		75,786.74	20,563.51	55,223.23
21/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	350/43	0.00	16.44	55,206.79
22/08/2012	P/R COMPRA S/F. 024-005-000034076 A PINTURAS C	351/43	154.60	0.00	55,361.39
22/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	353/43	0.00	121.89	55,239.50
22/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	355/44	0.00	54.80	55,184.70
23/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9097 A CONSTRUMERCADO	357/44	2,088.00	0.00	57,272.70
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	359/44	0.00	36.43	57,236.27
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	361/45	0.00	109.61	57,126.66
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	363/45	0.00	27.40	57,099.26
24/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9229 A CONSTRUMERCADO	365/45	6,484.50	0.00	63,583.76
24/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	367/45	0.00	38.36	63,545.40
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	370/46	0.00	54.80	63,490.60
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	372/46	0.00	52.50	63,438.40
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	374/46	0.00	109.61	63,328.79
27/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	377/46	0.00	109.61	63,219.18
28/08/2012	PP/R VENTA A PRECIO DE COSTO	380/47	0.00	43.84	63,175.34
28/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	382/47	0.00	5.48	63,169.86
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	385/48	0.00	10.96	63,158.90
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	387/48	0.00	78.79	63,080.11
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	389/48	0.00	54.80	63,025.31
	SUMAS		84,154.16	21,128.85	63,025.31

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CODIGO: 11.0.8

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8449 A CONSTRUMERCADO	165/20	5.05	0.00	5.05
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8450 A CONSTRUME	166/21	34.52	0.00	39.57
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8451 A CONSTRUME	167/21	3.06	0.00	42.63
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8452 A CONSTRUME	168/21	8.35	0.00	50.98
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8453 A CONSTRUME	169/21	15.62	0.00	66.60
	SUMAN Y PASAN:		66.60	0.00	66.60

COMERCIAL JIMENEZ**LIBRO MAYOR****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012****Expresado en Dólares USD**

FECHA	VIENEN:		66.60	0.00	66.60
23/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8517 A CONSTRUME	175/22	473.47	0.00	540.07
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8648 A CONSTRUME	213/26	39.31	0.00	579.38
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8649 A CONSTRUME	214/27	3.89	0.00	583.27
31/07/2012	P/R CREDITO TRIBUTARIO	256/32	0.00	583.27	0.00
03/08/2012	P/R PAGO POR REGALIAS EN COMPRA DE CEMENTO	279/35	1.73	0.00	1.73
06/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	285/35	39.02	0.00	40.75
08/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	295/37	39.50	0.00	80.25
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8892 A CONSTRUME	301/37	473.47	0.00	553.72
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8893 A CONSTRUME	302/38	152.07	0.00	705.79
15/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9008 A CONSTRUME	327/41	156.60	0.00	862.39
16/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-159649 A ULTRAQU	337/42	1.83	0.00	864.22
17/08/2012	P/R COMPRA S/F. 001-001-1122734 A GERARD	343/43	156.18	0.00	1,020.40
22/08/2012	P/R COMPRA S/F. 024-005-000034076 A PINT	351/43	18.55	0.00	1,038.95
23/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-00009097 A CONST	357/44	250.56	0.00	1,289.51
24/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9229 A CONSTRUME	365/45	759.46	0.00	2,048.97
24/08/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	394/49	0.00	2,048.97	0.00
	SUMAS		2,632.24	2,632.24	0.00

COMERCIAL JIMENEZ**LIBRO MAYOR****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012****Expresado en Dólares USD**

CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO

CODIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
15/08/2012	P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237	330/41	45.00	0.00	45.00
31/08/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	394/49	0.00	45.00	0.00
	SUMAS		45.00	45.00	0.00

COMERCIAL JIMENEZ**LIBRO MAYOR****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012****Expresado en Dólares USD**

CUENTA: ANT.RET.FTE. IMPTO RTA

CODIGO: 1.1.10

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
15/08/2012	P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237	330/41	12.50	0.00	12.50
	SUMAS		12.50	0.00	12.50

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO

CODIGO: 1.1.12

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	639.96		639.96
30/06/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA DE JUNIO	77/10		639.96	0
31/08/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	394/49	1,206.21		1,206.21
	SUMAS		1,846.17	639.96	1,206.21

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: EDIFICIOS

CODIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	120,000.00	0.00	120,000.00
	SUMAS		120,000.00		120,000.00

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEP.ACUM, EDIFICIOS

CODIGO: 1.2.01.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/ R DEPRECIACION ACUM DE EDIFICIOS	395/49		1,425.00	1,425.00
	SUMAS			1,425.00	1,425.00

COMERCIAL JIMENEZ

MAYOR GENERAL

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

CODIGO: 1.2.02

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	3,000.00		3,000.00
	SUMAS		3,000.00		3,000.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES

CODIGO: 1.2.01.02

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/ R DEPRECIACION ACUM DE MUEBLES Y ENSERES	396/49		62.33	62.33
	SUMAS			62.33	62.33

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

CODIGO: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	590.00		590.00
	SUMAS		590.00		590.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA

CODIGO: 1.2.03.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/ R DEPRECIACION ACUM DE EQUIPO DE OFICINA	397/49		13.28	13.28
	SUMAS			13.28	13.28

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACION

CODIGO: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	2,100.00		2,100.00
	SUMAS		2,100.00		2,100.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION

CODIGO: 1.2.04.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/ R DEPRECIACION ACUM DE EQUIPO DE COMPUT.	398/49		117.25	117.25
	SUMAS			117.25	117.25

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CODIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1		3,971.00	3,971.00
15/06/2012	P/R PAGO DE CUENTAS POR PAGAR	8/2	3,971.00		0.00
06/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	285/35		360.92	360.92
08/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	295/37		365.37	726.29
16/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-159649 A ULTRAQU	337/42		16.96	743.25
22/08/2012	P/R COMPRA S/F. 024-005-000034076 A PINT	351/43		171.60	914.85
	SUMAS		3,971.00	4,885.85	914.85

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA POR PAGAR

CODIGO: 2.1.04

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R LIQUIDACION IVA DE JUNIO	77/10		75.44	75.44
02/07/2012	P/R PAGO IVA DE JUNIO	78/11	75.44		0.00
31/07/2012	P/R LIQUIDACION IVA DE JULIO	256/32		346.00	346.00
31/07/2012	P/R PAGO IVA DE JULIO	257/32	346.00		0.00
	SUMAS		421.44	421.44	0.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS

CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
15/06/2012	P/R. VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO	4/1		16.50	16.50
15/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO	6/1		0.83	17.33
15/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	10/2		7.43	24.76
17/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F.001-	13/2		16.50	41.26
17/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	15/3		12.38	53.64
17/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 001	17/3		8.25	61.89
18/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	20/3		16.50	78.39
18/06/2012	P/R VENTA DE MATERIALES S/F.001-001-2310	22/3		9.96	88.35
19/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 001	25/4		8.25	96.60
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	27/4		16.50	113.10
19/06/2012	P/R VENTA DE 3 SACOS DE CEMENTO S/F 001	29/4		2.48	115.58
19/06/2012	P/R VENTA DE 200 SACOS DE CEMENTO S/F.00	31/5		165.00	280.58
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO AS/F 001	33/5		16.50	297.08
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	36/5		12.38	309.46
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	38/5		12.38	321.84
21/06/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	40/6		3.30	325.14
21/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO A SR. MA	42/6		4.13	329.27
22/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	45/6		20.63	349.90
22/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	47/7		12.38	362.28
24/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	49/7		7.43	369.71
25/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	52/7		16.50	386.21
25/06/2012	P/R VENTA DE 30 SACOS DE CEMENTO S/F 001	54/7		24.75	410.96
25/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 0	56/8		8.25	419.21
26/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	59/8		16.50	435.71
27/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	62/8		20.63	456.34
28/06/2012	P/R VENTA DE 300 SACOS DE CEMENTO S/F 00	65/9		247.50	703.84
28/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	67/9		0.83	704.67
28/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	69/9		4.13	708.80
29/06/2012	P/R VENTA DE 8 SACOS DE CEMENTO S/F 001	72/10		6.60	715.40
30/06/2012	P/R PAGO IVA AL SRI, CON CH.	77/10	715.40		0.00
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	79/11		16.50	16.50
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	81/11		42.08	58.58
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	85/11		16.50	75.08
02/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	87/11		20.63	95.71
04/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	90/12		16.50	112.21
05/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	92/12		16.50	128.71
06/07/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	95/12		0.83	129.54
	SUMAN Y PASAN:		715.40	585.86	129.54

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS

CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		715.40	585.86	129.54
09/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	97/12		16.50	146.04
09/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	99/13		20.63	166.67
09/07/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	101/13		3.30	169.97
09/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	103/13		12.38	182.35
09/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	105/13		14.66	197.01
10/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	108/14		16.50	213.51
10/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	110/14		12.38	225.89
10/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	112/14		12.92	238.81
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23147 EN EFECTIVO	114/14		3.59	242.40
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23148 EN EFECTIVO	116/15		1.44	243.84
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23149 EN EFECTIVO	118/15		10.77	254.61
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23150 EN EFECTIVO	121/15		14.36	268.97
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23151 EN EFECTIVO	123/16		0.72	269.69
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23152 EN EFECTIVO	125/16		17.95	287.64
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23153 EN EFECTIVO	128/16		107.68	395.32
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23154 EN EFECTIVO	130/16		5.02	400.34
13/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23155 EN EFECTIVO	133/17		17.95	418.29
14/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23156 EN EFECTIVO	136/17		10.77	429.06
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23159 EN EFECTIVO	139/17		10.77	439.83
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23160 EN EFECTIVO	141/18		11.67	451.50
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23161 EN EFECTIVO	143/18		14.36	465.86
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23162 EN EFECTIVO	146/18		15.79	481.65
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23163 EN EFECTIVO	148/18		10.77	492.42
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23164 EN EFECTIVO	150/19		14.36	506.78
18/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23165 EN EFECTI	153/19		0.72	507.50
18/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO	155/19		10.77	518.27
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23167 EN EFECTIVO	158/20		10.77	529.04
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23168 EN EFECTIVO	160/20		2.88	531.92
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23169 EN EFECTIVO	162/20		4.31	536.23
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23170 EN EFECTIVO	170/21		2.15	538.38
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23171 EN EFECTIVO	172/21		17.95	556.33
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23173 EN EFECTIVO	176/22		10.77	567.10
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23174 EN EFECTIVO	178/22		10.77	577.87
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23175 EN EFECTIVO	180/22		17.95	595.82
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23176 EN EFECTIVO	182/23		5.74	601.56
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23177 EN EFECTIVO	184/23		3.43	604.99
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23178 EN EFECTIVO	187/23		17.95	622.94
	SUMAN Y PASAN:		715.40	1,338.34	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS

CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		715.40	1,338.34	622.94
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23179 EN EFECTIVO	189/23		10.53	633.47
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23180 EN EFECTIVO	191/24		14.36	647.83
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23181 EN EFECTIVO	193/24		3.59	651.42
25/07/2012	P/R VENTA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN	195/24		12.66	664.08
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23183 EN EFECTIVO	197/24		17.95	682.03
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23184 EN EFECTIVO	199/25		14.36	696.39
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23185 EN EFECTIVO	202/25		10.77	707.16
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23186 EN EFECTIVO	204/25		17.49	724.65
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23187 EN EFECTIVO	206/26		4.31	728.96
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23188 EN EFECTIVO	208/26		10.77	739.73
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23189 EN EFECTIVO	210/26		12.92	752.65
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23190 EN EFECTIVO	215/27		10.77	763.42
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23191 EN EFECTIVO	217/27		14.36	777.78
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23193 EN EFECTIVO	220/27		5.02	782.80
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23194 EN EFECTIVO	222/28		0.72	783.52
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23195 EN EFECTIVO	224/28		0.72	784.24
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23196 EN EFECTIVO	226/28		5.74	789.98
30/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23197 EN EFECTIVO	229/28		10.77	800.75
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23198 EN EFECTIVO	231/29		14.36	815.11
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23199 EN EFECTIVO	233/29		17.95	833.06
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23200 EN EFECTIVO	235/29		17.95	851.01
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23201 EN EFECTIVO	237/29		21.54	872.55
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23202 EN EFECTIVO	239/30		2.15	874.70
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23203 EN EFECTIVO	241/30		10.77	885.47
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23204 EN EFECTIVO	243/30		7.18	892.65
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23205 EN EFECTIVO	245/30		10.77	903.42
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23206 EN EFECTIVO	247/31		14.36	917.78
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23207 EN EFECTIVO	249/31		10.77	928.55
31/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23208 EN EFECTI	251/31		0.72	929.27
31/07/2012	P/R IVA POR PAGAR DE JULIO	256/32	929.27		0.00
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23209 EN EFECTIVO	258/32		7.18	7.18
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23210 EN EFECTIVO	260/32		4.31	11.49
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23211 EN EFECTIVO	262/33		7.18	18.67
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23212 EN EFECTIV	264/33		16.80	35.47
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23213 EN EFECTIVO	270/34		17.95	53.42
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23214 EN EFECTIVO	272/34		18.23	71.65
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23215 EN EFECTIVO	274/34		2.87	74.52
	SUMAN Y PASAN:		1,644.67	2,095.59	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS

CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1,644.67	2,095.59	74.52
02/08/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23216 EN EFECT	276/34		14.36	88.88
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23217 EN EFECTIVO	280/35		107.68	196.56
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23218 EN EFECTIVO	282/35		71.79	268.35
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23219 EN EFECTIVO	286/36		17.95	286.30
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23220 EN EFECTIVO	288/36		9.92	296.22
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23221 EN EFECTIVO	290/36		14.36	310.58
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23222 EN EFECTIVO	292/36		7.18	317.76
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23223 EN EFECTIVO	296/37		1.44	319.20
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23224 EN EFECTIVO	298/37		7.18	326.38
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23225 EN EFECTIVO	303/38		17.95	344.33
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23226 EN EFECTIVO	305/38		7.18	351.51
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23227 EN EFECTIVO	307/38		17.95	369.46
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23228 EN EFECTIVO	310/39		14.36	383.82
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23229 EN EFECTIVO	312/39		21.54	405.36
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23230 EN EFECTIVO	314/39		21.54	426.90
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23231 EN EFECTIVO	316/39		10.49	437.39
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23232 EN EFECTIVO	318/40		10.49	447.88
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23233 EN EFECTIVO	320/40		0.72	448.60
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23234 EN EFECTIVO	322/40		0.17	448.77
14/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23235 EN EFECTIVO	325/40		2.15	450.92
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23236 EN EFECTIVO	328/41		2.87	453.79
15/08/2012	P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237	330/41		150.00	603.79
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO	332/41		1.44	605.23
15/08/2012	P/R S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO MÁS \$	334/41		6.43	611.66
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23240 EN EFECTIVO	338/42		71.79	683.45
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23241 EN EFECTIVO	340/42		71.79	755.24
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23242 EN EFECTIVO	344/43		10.77	766.01
23/08/2012	P/R VENTA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN S/F 001-001-23243 EN EFECTIVO.	346/43		0.26	766.27
21/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23245 EN EFECTIVO	349/43		2.15	768.42
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23246 EN EFECTIVO	352/43		16.05	784.47
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23247 EN EFECTIVO	354/43		7.18	791.65
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23248 EN EFECTIVO	358/44		4.66	796.31
	SUMAN Y PASAN:		1644.67	848.36	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2013
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS

CODIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1,644.67	848.36	796.31
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23249 EN EFECTIVO	360/45		14.36	810.67
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23250 EN EFECTIVO	362/45		3.59	814.26
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23251 EN EFECTIVO	366/45		5.02	819.28
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23253 EN EFECTIVO	369/46		7.18	826.46
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23255 EN EFECTIVO	371/46		14.36	840.82
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23254 EN EFECTIVO	373/46		6.43	847.25
27/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23256 EN EFECTIVO	376/47		14.36	861.61
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23257 EN EFECTIVO	379/47		5.74	867.35
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23258 EN EFECTIVO	381/47		0.72	868.07
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23259 EN EFECTIVO	384/48		1.44	869.51
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23260 EN EFECTIVO	386/48		11.07	880.58
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23261 EN EFECTIVO	388/48		7.18	887.76
30/08/2012	P/R LIQUIDACIÓN DE IVA	394/48	887.76		0.00
	SUMAS		2,532.43	2532.43	

COMERCILA JIMENEZ

LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: RET. FTE POR PAGAR

CODIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1		60.12	60.12
15/06/2012	P/R PAGO APORTES AL IESS PENDIENTES DE P	3/1	60.12		0.00
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8450 A CONSTRUME	166/21		2.88	2.88
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8449 A CONSTRUME	165/20		0.62	3.50
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8451 A CONSTRUME	167/21		0.26	3.76
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8452 A CONSTRUME	168/21		0.70	4.46
20/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8453 A CONSTRUME	169/21		1.30	5.76
23/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8517 A CONSTRUME	175/22		39.36	45.12
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8648 A CONSTRUME	213/26		3.28	48.40
27/07/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8649 A CONSTRUME	27/214		0.32	48.72
01/08/2012	P/R PAGO DE IMPUESTO A LA RTA AL SRI	268/33	48.72		0.00
03/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	279/35		0.14	0.14
06/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	285/35		3.25	3.39
08/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-000159258 A ULTR	295/37		3.29	6.68
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8892 A CONSTRUME	301/37		39.36	46.04
09/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-8893 A CONSTRUME	302/38		12.67	58.71
15/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9008 A CONSTRUME	327/41		13.05	71.76
	SUMAN Y PASAN:		108.84	180.60	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: RET. FTE POR PAGAR

CODIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		108.84	180.60	71.76
16/08/2012	P/R COMPRA S/F. 006-001-159649 A ULTRAQU	337/42		0.15	71.91
17/08/2012	P/R COMPRA S/F. 001-001-1122734 A GERARD	343/43		13.01	84.92
22/08/2012	P/R COMPRA S/F. 024-005-000034076 A PINT	351/43		1.55	86.47
23/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-00009097 A CONST	357/44		20.88	107.35
24/08/2012	P/R COMPRA S/F. 013-005-9229 A CONSTRUME	365/45		63.29	170.64
	SUMAS		108.84	279.48	170.64

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: APORTES IESS POR PAGAR

CODIGO: 2.1.10

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1		94.17	94.17
15/06/2012	P/R PAGO APORTES AL IESS PENDIENTES DE P	2/1	94.17		0.00
30/06/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE J	75/10		94.17	94.17
02/07/2012	P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JUNIO	83/11	94.17		0.00
31/07/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE J	254/32		94.17	94.17
01/08/2012	P/R PAGO DE APORTES AL IESS DE JULIO	266/33	94.17		0.00
31/08/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE J	391/48		94.17	94.17
	SUMAS		282.51	376.68	94.17

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROV.SOCIALES POR PAGAR

CODIGO: 2.1.11

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R ROL DE PAGOS DE PROVISIONES SOCIALES DE 06/12.	76/10		139.92	139.92
02/07/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE 06/12.	84/11	139.92		0.00
31/07/2012	P/R ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE 07/12.	255/32		139.92	139.92
01/08/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE 07/12.	267/33	139.92		0.00
31/08/2012	P/R ROL DE PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO/12.	392/49		139.92	139.92
31/08/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO/12.	393/49	139.92		0.00
	SUMAS		419.76	419.76	0.00

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAPITAL

CODIGO: 3.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	PA/ REGISTRAR ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1		193,891.62	193,891.62
	SUMAS			193,891.62	193,891.62

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PERDIDA DL PRESENTE EJERCICIO

CODIGO: 3.2.02

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS		1,547.73		1,547.73
	SUMAN		1,547.73		

COMERCIAL JIMENEZ

LIBRO MAYOR

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS

CODIGO: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
15/06/2012	P/R. VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO	4/1	0.00	137.50	137.50
15/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO	6/1	0.00	6.88	144.38
15/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	10/2	0.00	61.88	206.26
17/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F.001-	13/2	0.00	137.50	343.76
17/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	15/3	0.00	103.13	446.89
17/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 001	17/3	0.00	68.75	515.64
18/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	20/3	0.00	137.50	653.14
18/06/2012	P/R VENTA DE MATERIALES S/F.001-001-2310	22/3	0.00	83.03	736.17
19/06/2012	P/R VENTA DE 3 SACOS DE CEMENTO S/F 001	25/4	0.00	20.63	756.80
19/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 001	27/4	0.00	68.75	825.55
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	29/4	0.00	137.50	963.05
19/06/2012	P/R VENTA DE 200 SACOS DE CEMENTO S/F.00	31/5	0.00	1,375.00	2,338.05
19/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO AS/F 001	33/5	0.00	137.50	2,475.55
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	36/5	0.00	103.13	2,578.68
21/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	38/5	0.00	103.13	2,681.81
	SUMAN Y PASAN:		0.00	2,681.81	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS

CODIGO: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:			2,681.81	2,681.81
21/06/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	40/6	0.00	27.50	2,709.31
21/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO A SR. MA	42/6	0.00	34.38	2,743.69
22/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	45/6	0.00	171.88	2,915.57
22/06/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	47/7	0.00	103.13	3,018.70
24/06/2012	P/R VENTA DE 9 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	49/7	0.00	61.88	3,080.58
25/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	52/7	0.00	137.50	3,218.08
25/06/2012	P/R VENTA DE 30 SACOS DE CEMENTO S/F 001	54/7	0.00	206.25	3,424.33
25/06/2012	P/R VENTA DE 10 SACOS DE CEMENTO S/F 0	56/8	0.00	68.75	3,493.08
26/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	59/8	0.00	137.50	3,630.58
27/06/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	62/8	0.00	171.88	3,802.46
28/06/2012	P/R VENTA DE 300 SACOS DE CEMENTO S/F 00	65/9	0.00	2,062.50	5,864.96
28/06/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	67/9	0.00	6.88	5,871.84
28/06/2012	P/R VENTA DE 5 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	69/9	0.00	34.38	5,906.22
29/06/2012	P/R VENTA DE 8 SACOS DE CEMENTO S/F 001	72/10	0.00	55.00	5,961.22
30/06/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	79/11	0.00	137.50	6,098.72
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	81/11	0.00	350.63	6,449.35
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	85/11	0.00	137.50	6,586.85
02/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	87/11	0.00	171.88	6,758.73
02/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	90/12	0.00	137.50	6,896.23
04/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	92/12	0.00	137.50	7,033.73
05/07/2012	P/R VENTA DE 1 SACO DE CEMENTO S/F 001-0	95/12	0.00	6.88	7,040.61
06/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	97/12	0.00	137.50	7,178.11
09/07/2012	P/R VENTA DE 25 SACOS DE CEMENTO S/F 001	99/13	0.00	171.88	7,349.99
09/07/2012	P/R VENTA DE 4 SACOS DE CEMENTO S/F 001-	101/13	0.00	27.50	7,377.49
09/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	103/13	0.00	103.13	7,480.62
09/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	105/13	0.00	122.13	7,602.75
09/07/2012	P/R VENTA DE 20 SACOS DE CEMENTO S/F 001	108/14	0.00	137.50	7,740.25
10/07/2012	P/R VENTA DE 15 SACOS DE CEMENTO S/F 001	110/14	0.00	103.13	7,843.38
10/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	112/14	0.00	107.68	7,951.06
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23147 EN EFECTIVO	114/14	0.00	29.91	7,980.97
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23148 EN EFECTIVO	116/15	0.00	11.96	7,992.93
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23149 EN EFECTIVO	118/15	0.00	89.73	8,082.66
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23150 EN EFECTIVO	121/15	0.00	119.64	8,202.30
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23151 EN EFECTIVO	123/16	0.00	5.98	8,208.28
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23152 EN EFECTIVO	125/16	0.00	149.55	8,357.83
	SUMAN Y PASAN:		0.00	8,357.83	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS

CODIGO: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		0.00	8,357.83	8,357.83
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23153 EN EFECTIVO	128/16	0.00	897.32	9,255.15
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23154 EN EFECTIVO	130/16	0.00	41.87	9,297.02
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23155 EN EFECTIVO	133/17	0.00	149.55	9,446.57
13/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23156 EN EFECTIVO	136/17	0.00	89.73	9,536.30
14/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23159 EN EFECTIVO	139/17	0.00	89.73	9,626.03
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23160 EN EFECTIVO	141/18	0.00	97.25	9,723.28
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23161 EN EFECTIVO	143/18	0.00	119.64	9,842.92
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23162 EN EFECTIVO	146/18	0.00	131.61	9,974.53
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23163 EN EFECTIVO	148/18	0.00	89.73	10,064.26
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23164 EN EFECTIVO	150/19	0.00	119.64	10,183.90
17/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23165 EN EFECTI	153/19	0.00	5.98	10,189.88
18/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO	155/19	0.00	89.73	10,279.61
18/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23167 EN EFECTIVO	158/20	0.00	89.73	10,369.34
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23168 EN EFECTIVO	160/20	0.00	23.93	10,393.27
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23169 EN EFECTIVO	162/20	0.00	35.89	10,429.16
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23170 EN EFECTIVO	170/21	0.00	17.95	10,447.11
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23171 EN EFECTIVO	172/21	0.00	149.55	10,596.66
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23173 EN EFECTIVO	176/22	0.00	89.73	10,686.39
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23174 EN EFECTIVO	178/22	0.00	89.73	10,776.12
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23175 EN EFECTIVO	180/22	0.00	149.55	10,925.67
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23176 EN EFECTIVO	182/23	0.00	47.86	10,973.53
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23177 EN EFECTIVO	184/23	0.00	28.57	11,002.10
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23178 EN EFECTIVO	187/23	0.00	149.55	11,151.65
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23179 EN EFECTIVO	189/23	0.00	87.75	11,239.40
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23180 EN EFECTIVO	191/24	0.00	119.64	11,359.04
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23181 EN EFECTIVO	193/24	0.00	29.91	11,388.95
25/07/2012	P/R VENTA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN	195/24	0.00	115.54	11,504.49
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23183 EN EFECTIVO	197/24	0.00	149.55	11,654.04
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23184 EN EFECTIVO	199/25	0.00	119.64	11,773.68
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23185 EN EFECTIVO	202/25	0.00	89.73	11,863.41
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23186 EN EFECTIVO	204/25	0.00	145.75	12,009.16
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23187 EN EFECTIVO	206/26	0.00	35.89	12,045.05
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23188 EN EFECTIVO	208/26	0.00	89.73	12,134.78
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23189 EN EFECTIVO	210/26	0.00	107.68	12,242.46
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23190 EN EFECTIVO	215/27	0.00	89.73	12,332.19
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23191 EN EFECTIVO	217/27	0.00	119.64	12,451.83
	SUMAN Y PASAN:		0.00	12,451.83	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS

CODIGO: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:			12,451.83	12,451.83
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23193 EN EFECTIVO	220/27	0.00	41.87	12,493.70
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23194 EN EFECTIVO	222/28	0.00	5.98	12,499.68
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23195 EN EFECTIVO	224/28	0.00	5.98	12,505.66
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23196 EN EFECTIVO	226/28	0.00	47.86	12,553.52
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23197 EN EFECTIVO	229/28	0.00	89.73	12,643.25
30/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23198 EN EFECTIVO	231/29	0.00	119.64	12,762.89
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23199 EN EFECTIVO	233/29	0.00	149.55	12,912.44
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23200 EN EFECTIVO	235/29	0.00	149.55	13,061.99
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23201 EN EFECTIVO	237/29	0.00	179.46	13,241.45
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23202 EN EFECTIVO	239/30	0.00	17.95	13,259.40
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23203 EN EFECTIVO	241/30	0.00	89.73	13,349.13
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23204 EN EFECTIVO	243/30	0.00	59.82	13,408.95
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23205 EN EFECTIVO	245/30	0.00	89.73	13,498.68
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23206 EN EFECTIVO	247/31	0.00	119.64	13,618.32
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23207 EN EFECTIVO	249/31	0.00	89.73	13,708.05
31/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23208 EN EFECTI	251/31	0.00	5.98	13,714.03
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23209 EN EFECTIVO	251/31	0.00	59.82	13,773.85
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23210 EN EFECTIVO	258/32	0.00	35.89	13,809.74
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23211 EN EFECTIVO	260/32	0.00	59.82	13,869.56
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23212 EN EFECTIV	262/33	0.00	140.40	14,009.96
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23213 EN EFECTIVO	264/33	0.00	149.55	14,159.51
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23214 EN EFECTIVO	270/34	0.00	151.91	14,311.42
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23215 EN EFECTIVO	272/34	0.00	23.93	14,335.35
02/08/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23216 EN EFECT	274/34	0.00	119.64	14,454.99
03/08/2013	P/R VENTA S/F 001-001-23217 EN EFECTIVO	280/35	0.00	897.32	15,352.31
03/08/2013	P/R VENTA S/F 001-001-23218 EN EFECTIVO	282/35	0.00	598.21	15,950.52
06/08/2013	P/R VENTA S/F 001-001-23219 EN EFECTIVO	286/36	0.00	149.55	16,100.07
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23220 EN EFECTIVO	286/36	0.00	82.68	16,182.75
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23221 EN EFECTIVO	288/36	0.00	119.64	16,302.39
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23222 EN EFECTIVO	290/36	0.00	59.82	16,362.21
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23223 EN EFECTIVO	292/36	0.00	11.96	16,374.17
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23224 EN EFECTIVO	296/37	0.00	59.82	16,433.99
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23225 EN EFECTIVO	298/37	0.00	149.55	16,583.54
08/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23226 EN EFECTIVO	303/38	0.00	59.82	16,643.36
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23227 EN EFECTIVO	305/38	0.00	149.55	16,792.91
	SUMAN Y PASAN:		0.00	16,792.91	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS

CODIGO: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		0.00	16,792.91	16,792.91
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23228 EN EFECTIVO	307/38	0.00	119.64	16,912.55
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23229 EN EFECTIVO	310/39	0.00	179.46	17,092.01
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23230 EN EFECTIVO	312/39	0.00	179.46	17,271.47
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23231 EN EFECTIVO	314/39	0.00	87.45	17,358.92
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23232 EN EFECTIVO	316/39	0.00	87.45	17,446.37
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23233 EN EFECTIVO	318/40	0.00	5.98	17,452.35
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23234 EN EFECTIVO	320/40	0.00	1.43	17,453.78
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23235 EN EFECTIVO	322/40	0.00	17.95	17,471.73
13/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23236 EN EFECTIVO	325/40	0.00	23.93	17,495.66
14/08/2012	P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237	328/41	0.00	1,250.00	18,745.66
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO	330/41	0.00	11.96	18,757.62
15/08/2012	P/R S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO MÁS \$	332/41	0.00	53.57	18,811.19
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23240 EN EFECTIVO	334/41	0.00	598.21	19,409.40
15/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23241 EN EFECTIVO	338/42	0.00	598.21	20,007.61
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23242 EN EFECTIVO	340/42	0.00	89.73	20,097.34
16/08/2012	P/R VENTA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN S/	344/43	0.00	2.15	20,099.49
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23245 EN EFECTIVO	346/43	0.00	17.95	20,117.44
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23246 EN EFECTIVO	349/43	0.00	133.78	20,251.22
21/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23247 EN EFECTIVO	352/43	0.00	59.82	20,311.04
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23248 EN EFECTIVO	354/43	0.00	38.84	20,349.88
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23249 EN EFECTIVO	358/44	0.00	119.64	20,469.52
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23250 EN EFECTIVO	360/45	0.00	29.91	20,499.43
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23251 EN EFECTIVO	362/45	0.00	41.87	20,541.30
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23253 EN EFECTIVO	366/45	0.00	59.82	20,601.12
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23254 EN EFECTIVO	369/46	0.00	53.57	20,654.69
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23255 EN EFECTIVO	371/46	0.00	119.64	20,774.33
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23256 EN EFECTIVO	373/46	0.00	119.64	20,893.97
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23257 EN EFECTIVO	376/47	0.00	47.86	20,941.83
27/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23258 EN EFECTIVO	379/47	0.00	5.98	20,947.81
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23259 EN EFECTIVO	381/47	0.00	11.96	20,959.77
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23260 EN EFECTIVO	384/48	0.00	92.21	21,051.98
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23261 EN EFECTIVO	386/48	0.00	59.82	21,111.80
31/08/2012	P/R UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	399/48	21,111.80		
	SUMAS		21,111.80	21,111.80	0.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESO POR TRANSPORTE

CODIGO: 4.1.2

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
10/07/2012	P/R VENTA DE 18 SACOS DE CEMENTO S/F 001	112/14	0.00	18.00	18.00
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23147 EN EFECTIVO	114/14	0.00	5.00	23.00
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23148 EN EFECTIVO	116/15	0.00	2.00	25.00
10/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23149 EN EFECTIVO	118/15	0.00	15.00	40.00
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23150 EN EFECTIVO	121/15	0.00	20.00	60.00
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23151 EN EFECTIVO	123/16	0.00	1.00	61.00
11/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23152 EN EFECTIVO	125/16	0.00	25.00	86.00
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23153 EN EFECTIVO	128/16	0.00	150.00	236.00
12/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23154 EN EFECTIVO	130/16	0.00	7.00	243.00
13/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23155 EN EFECTIVO	133/17	0.00	25.00	268.00
14/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23156 EN EFECTIVO	136/17	0.00	15.00	283.00
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23159 EN EFECTIVO	139/17	0.00	15.00	298.00
16/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23161 EN EFECTIVO	143/18	0.00	20.00	318.00
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23162 EN EFECTIVO	146/18	0.00	22.00	340.00
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23163 EN EFECTIVO	148/18	0.00	15.00	355.00
17/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23164 EN EFECTIVO	150/19	0.00	20.00	375.00
18/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23165 EN EFECTI	153/19	0.00	1.00	376.00
18/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23166 EN EFECTIVO	155/19	0.00	15.00	391.00
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23167 EN EFECTIVO	158/20	0.00	15.00	406.00
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23168 EN EFECTIVO	160/20	0.00	4.00	410.00
19/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23169 EN EFECTIVO	162/20	0.00	6.00	416.00
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23170 EN EFECTIVO	170/21	0.00	3.00	419.00
20/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23171 EN EFECTIVO	172/21	0.00	25.00	444.00
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23173 EN EFECTIVO	176/22	0.00	15.00	459.00
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23174 EN EFECTIVO	178/22	0.00	15.00	474.00
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23175 EN EFECTIVO	180/22	0.00	25.00	499.00
23/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23176 EN EFECTIVO	182/23	0.00	8.00	507.00
24/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23178 EN EFECTIVO	187/23	0.00	25.00	532.00
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23180 EN EFECTIVO	191/24	0.00	20.00	552.00
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23181 EN EFECTIVO	193/24	0.00	5.00	557.00
25/07/2012	P/R VENTA DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN	195/24	0.00	10.00	567.00
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23183 EN EFECTIVO	197/24	0.00	25.00	592.00
25/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23184 EN EFECTIVO	199/25	0.00	20.00	612.00
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23185 EN EFECTIVO	202/25	0.00	15.00	627.00
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23187 EN EFECTIVO	206/26	0.00	6.00	633.00
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23188 EN EFECTIVO	208/26	0.00	15.00	648.00
26/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23189 EN EFECTIVO	210/26	0.00	18.00	666.00
	SUMAN Y PASAN:		0.00	666.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESO POR TRANSPORTE

CODIGO: 4.1.2

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		0.00	666.00	666.00
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23190 EN EFECTIVO	215/27	0.00	15.00	681.00
27/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23191 EN EFECTIVO	217/27		20.00	701.00
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23193 EN EFECTIVO	220/27		7.00	708.00
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23194 EN EFECTIVO	222/28		1.00	709.00
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23195 EN EFECTIVO	224/28		1.00	710.00
28/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23196 EN EFECTIVO	226/28		8.00	718.00
30/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23197 EN EFECTIVO	229/28		15.00	733.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23198 EN EFECTIVO	231/29		20.00	753.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23199 EN EFECTIVO	233/29		25.00	778.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23200 EN EFECTIVO	235/29		25.00	803.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23201 EN EFECTIVO	237/29		30.00	833.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23202 EN EFECTIVO	239/30		3.00	836.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23203 EN EFECTIVO	241/30		15.00	851.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23204 EN EFECTIVO	243/30		10.00	861.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23205 EN EFECTIVO	245/30		15.00	876.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23206 EN EFECTIVO	247/31		20.00	896.00
31/07/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23207 EN EFECTIVO	249/31		15.00	911.00
31/07/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23208 EN EFECTI	251/31		1.00	912.00
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23209 EN EFECTIVO	258/32		10.00	922.00
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23210 EN EFECTIVO	260/32		6.00	928.00
01/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23211 EN EFECTIVO	262/33		10.00	938.00
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23213 EN EFECTIVO	270/34		25.00	963.00
02/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23215 EN EFECTIVO	274/34		4.00	967.00
02/08/2012	P/R VENTA DE S/F 001-001-23216 EN EFECT	276/34		20.00	987.00
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23217 EN EFECTIVO	280/35		150.00	1,137.00
03/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23218 EN EFECTIVO	282/35		100.00	1,237.00
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23219 EN EFECTIVO	286/36		25.00	1,262.00
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23220 EN EFECTIVO	288/36		10.00	1,272.00
06/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23221 EN EFECTIVO	290/36		20.00	1,292.00
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23222 EN EFECTIVO	292/36		10.00	1,302.00
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23223 EN EFECTIVO	296/37		2.00	1,304.00
07/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23224 EN EFECTIVO	298/37		10.00	1,314.00
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23225 EN EFECTIVO	303/38		25.00	1,339.00
09/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23226 EN EFECTIVO	305/38		10.00	1,349.00
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23227 EN EFECTIVO	307/38		25.00	1,374.00
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23228 EN EFECTIVO	310/39		20.00	1,394.00
	SUMAN Y PASAN:		0.00	1,394.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESO POR TRANSPORTE

CODIGO: 4.1.2

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		0.00	1,394.00	1,394.00
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23229 EN EFECTIVO	312/39		30.00	1,424.00
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23230 EN EFECTIVO	314/39		30.00	1,454.00
10/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23233 EN EFECTIVO	320/40		1.00	1,455.00
14/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23235 EN EFECTIVO	325/40		3.00	1,458.00
15/08/2013	P/R VENTA S/F 001-001-23236 EN EFECTIVO	328/41		4.00	1,462.00
15/08/2015	P/R VENTA A FUNDACION S/F 001-001-23237	330/41		200.00	1,662.00
15/08/2015	P/R VENTA S/F 001-001-23238 EN EFECTIVO	332/42		2.00	1,664.00
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23240 EN EFECTIVO	338/42		100.00	1,764.00
16/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23241 EN EFECTIVO	340/42		100.00	1,864.00
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23242 EN EFECTIVO	344/43		15.00	1,879.00
21/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23245 EN EFECTIVO	349/43		3.00	1,882.00
22/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23247 EN EFECTIVO	354/43		10.00	1,892.00
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23249 EN EFECTIVO	360/45		20.00	1,912.00
23/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23250 EN EFECTIVO	362/45		5.00	1,917.00
24/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23251 EN EFECTIVO	366/45		7.00	1,924.00
25/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23253 EN EFECTIVO	369/46		10.00	1,934.00
25/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23255 EN EFECTIVO	373/46		20.00	1,954.00
27/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23256 EN EFECTIVO	376/47		20.00	1,974.00
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23257 EN EFECTIVO	379/47		8.00	1,982.00
28/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23258 EN EFECTIVO	381/47		1.00	1,983.00
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23259 EN EFECTIVO	384/48		2.00	1,985.00
30/08/2012	P/R VENTA S/F 001-001-23261 EN EFECTIVO	388/48		10.00	1,995.00
31/08/2012	P/R CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS	400/49	1,995.00	0.00	0.00
	SUMAS		1,995.00	1,995.00	0.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: PERDIDA BRUTA EN VENTAS

CODIGO: 4.1.5

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2012	P/R PERDIDA BRUTA EN VENTAS	399/49	17.05		17.05
31/08/2012	P/R CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS	400/49		17.05	0.00
	SUMAN		17.05	17.05	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	5/1	144.00	0.00	144.00
15/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	7/2	7.20	0.00	151.20
15/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	12/2	64.80	0.00	216.00
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	14/2	144.00	0.00	360.00
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	16/3	108.00	0.00	468.00
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	18/3	72.00	0.00	540.00
17/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	21/3	129.60	0.00	669.60
18/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	23/4	91.85	0.00	761.45
18/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	26/4	21.60	0.00	783.05
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	28/4	72.00	0.00	855.05
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	30/4	144.00	0.00	999.05
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	32/5	1,440.00	0.00	2,439.05
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	34/5	144.00	0.00	2,583.05
19/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	37/5	108.00	0.00	2,691.05
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	39/6	108.00	0.00	2,799.05
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	41/6	28.80	0.00	2,827.85
21/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	43/6	36.00	0.00	2,863.85
21/06/2012	P/R COSTO DE VENTA DE LA MERCADERIA VEND	46/6	180.00	0.00	3,043.85
22/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	48/7	108.00	0.00	3,151.85
22/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	50/7	64.80	0.00	3,216.65
24/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	53/7	144.00	0.00	3,360.65
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	55/8	216.00	0.00	3,576.65
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	57/8	72.00	0.00	3,648.65
25/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	60/8	144.00	0.00	3,792.65
26/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	63/9	180.00	0.00	3,972.65
27/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	66/9	2,160.00	0.00	6,132.65
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	68/9	7.20	0.00	6,139.85
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	70/9	36.00	0.00	6,175.85
28/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	73/10	57.60	0.00	6,233.45
29/06/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	80/11	144.00	0.00	6,377.45
02/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	82/11	367.20	0.00	6,744.65
02/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	86/11	144.00	0.00	6,888.65
03/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	88/11	180.00	0.00	7,068.65
03/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	91/12	144.00	0.00	7,212.65
04/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	94/12	144.00	0.00	7,356.65
05/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	96/12	7.20	0.00	7,363.85
06/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	98/13	144.00	0.00	7,507.85
	SUMAN Y PASAN:		7,507.85	0.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		7,507.85	0.00	7,507.85
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	100/13	180.00	0.00	7,687.85
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	102/13	28.80	0.00	7,716.65
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	104/13	108.00	0.00	7,824.65
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	106/13	129.60	0.00	7,954.25
09/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	109/14	144.00	0.00	8,098.25
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	111/14	108.00	0.00	8,206.25
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	113/14	129.60	0.00	8,335.85
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	115/15	36.00	0.00	8,371.85
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	117/15	14.40	0.00	8,386.25
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	119/15	108.00	0.00	8,494.25
10/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	122/15	144.00	0.00	8,638.25
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	124/16	7.20	0.00	8,645.45
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	127/16	180.00	0.00	8,825.45
11/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	129/16	1,080.00	0.00	9,905.45
12/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	131/17	50.40	0.00	9,955.85
12/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	134/17	180.00	0.00	10,135.85
13/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	137/17	108.00	0.00	10,243.85
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	140/18	180.00	0.00	10,423.85
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	142/18	97.85	0.00	10,521.70
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	144/18	144.00	0.00	10,665.70
16/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	147/18	158.40	0.00	10,824.10
17/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	149/19	108.00	0.00	10,932.10
17/07/2012	PP/R VENTA A PRECIO DE COSTO	151/19	144.00	0.00	11,076.10
17/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	154/19	7.20	0.00	11,083.30
18/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	156/19	108.00	0.00	11,191.30
18/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	159/20	108.00	0.00	11,299.30
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	161/20	28.80	0.00	11,328.10
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	163/20	43.20	0.00	11,371.30
19/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	171/21	21.60	0.00	11,392.90
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	173/22	180.00	0.00	11,572.90
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	177/22	82.34	0.00	11,655.24
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	179/22	82.34	0.00	11,737.58
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	181/23	137.24	0.00	11,874.82
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	183/23	43.92	0.00	11,918.74
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	185/23	26.89	0.00	11,945.63
20/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	188/23	137.24	0.00	12,082.87
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	190/24	79.00	0.00	12,161.87
	SUMAN Y PASAN:		12,161.87	0.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		12,161.87	0.00	12,161.87
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	192/24	109.79	0.00	12,271.66
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	194/24	27.45	0.00	12,299.11
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	196/24	92.62	0.00	12,391.73
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	198/25	137.24	0.00	12,528.97
23/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	200/25	109.79	0.00	12,638.76
24/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	203/25	82.34	0.00	12,721.10
24/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	205/25	137.50	0.00	12,858.60
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	207/26	32.94	0.00	12,891.54
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	209/26	82.34	0.00	12,973.88
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	211/26	98.81	0.00	13,072.69
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	216/27	82.34	0.00	13,155.03
25/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	218/27	109.79	0.00	13,264.82
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	221/27	38.43	0.00	13,303.25
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	223/28	5.49	0.00	13,308.74
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	225/28	5.49	0.00	13,314.23
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	227/28	43.92	0.00	13,358.15
26/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	230/29	82.34	0.00	13,440.49
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	232/29	109.79	0.00	13,550.28
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	234/29	137.24	0.00	13,687.52
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	236/29	137.24	0.00	13,824.76
27/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	238/30	164.69	0.00	13,989.45
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	240/30	16.47	0.00	14,005.92
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	242/30	82.34	0.00	14,088.26
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	244/30	54.90	0.00	14,143.16
28/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	246/31	82.34	0.00	14,225.50
30/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	248/31	109.79	0.00	14,335.29
30/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	250/31	82.34	0.00	14,417.63
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	252/31	5.49	0.00	14,423.12
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	259/32	54.90	0.00	14,478.02
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	261/33	32.94	0.00	14,510.96
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	263/33	54.90	0.00	14,565.86
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	265/33	121.99	0.00	14,687.85
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	271/34	137.24	0.00	14,825.09
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	273/34	139.60	0.00	14,964.69
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	275/34	21.96	0.00	14,986.65
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	277/34	109.79	0.00	15,096.44
	SUMAN Y PASAN:		15,096.44	0.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		15,096.44	0.00	15,096.44
31/07/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	281/35	823.43	0.00	15,919.87
03/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	283/35	548.95	0.00	16,468.82
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	287/36	137.24	0.00	16,606.06
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	289/36	57.40	0.00	16,663.46
06/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	291/36	109.79	0.00	16,773.25
07/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	293/36	54.90	0.00	16,828.15
08/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	297/37	10.98	0.00	16,839.13
08/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	299/37	54.90	0.00	16,894.03
09/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	304/38	137.01	0.00	17,031.04
09/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	306/38	54.80	0.00	17,085.84
10/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	308/38	137.01	0.00	17,222.85
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	311/39	109.61	0.00	17,332.46
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	313/39	164.41	0.00	17,496.87
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	315/39	164.41	0.00	17,661.28
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	317/39	82.50	0.00	17,743.78
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	319/40	82.50	0.00	17,826.28
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	321/40	5.48	0.00	17,831.76
13/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	323/40	1.28	0.00	17,833.04
14/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	326/40	16.44	0.00	17,849.48
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	329/41	21.92	0.00	17,871.40
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	331/41	1,096.08	0.00	18,967.48
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	333/41	10.96	0.00	18,978.44
15/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	335/42	45.00	0.00	19,023.44
16/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	339/42	548.04	0.00	19,571.48
16/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	341/42	548.04	0.00	20,119.52
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	350/43	82.21	0.00	20,201.73
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	353/43	2.10	0.00	20,203.83
21/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	355/44	16.44	0.00	20,220.27
22/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	355/44	121.89	0.00	20,342.16
22/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	355/44	54.80	0.00	20,396.96
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	359/44	36.43	0.00	20,433.39
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	361/45	109.61	0.00	20,543.00
23/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	363/45	27.40	0.00	20,570.40
24/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	367/45	38.36	0.00	20,608.76
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	370/46	54.80	0.00	20,663.56
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	372/46	52.20	0.00	20,715.76
	SUMAN Y PASAN:		20,715.76	0.00	

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		20,715.76	0.00	20,715.76
25/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	374/46	109.61	0.00	20,825.37
27/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	377/47	109.61	0.00	20,934.98
28/08/2012	PP/R VENTA A PRECIO DE COSTO	380/47	43.84	0.00	20,978.82
28/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	382/47	5.48	0.00	20,984.30
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	385/48	10.96	0.00	20,995.26
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	387/48	78.79	0.00	21,074.05
30/08/2012	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO	389/48	54.80	0.00	21,128.85
31/08/2012	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS	399/49		21,128.85	0.00
	SUMAS:		21,128.85	21,128.85	0.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

CODIGO: 5.2.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JUNIO	75/10	438.00	0.00	438.00
31/07/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JULIO	254/32	438.00	0.00	876.00
31/08/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE AGOSTO	391/48	438.00	0.00	1,314.00
	SUMAS		1,314.00	0.00	1,314.00

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: APORTE PATRONAL

CODIGO: 5.2.02

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JUNIO	75/10	48.84	0.00	48.84
31/07/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JULIO	254/32	48.84	0.00	97.68
31/08/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE AGOSTO	391/48	48.84	0.00	146.52
	SUMAS		146.52	0.00	146.52

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IECE Y SECAP

CODIGO: 5.2.03

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JUNIO	75/10	4.38		4.38
31/07/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JULIO	254/32	4.38		8.76
31/08/2012	P/R PAGO SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE AGOSTO	391/48	4.38		13.14
	SUMAS		13.14		13.14

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES

CODIGO: 5.2.04

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DE JUNIO	76/10	139.92		139.92
31/07/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DE JULIO	255/32	139.92		279.84
31/08/2012	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO	392/48	139.92		419.76
	SUMAS		419.76		419.76

COMERCIAL JIMENEZ
LIBRO MAYOR
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTOS NO OPERATIVOS

CODIGO: 5.3.01

FECHA	DETALLE	REFER.	DEBE	HABER	SALDO
03/08/2012	P/R PAGO POR REGALIAS POR COMPRA DE CEMENTO		14.40		14.40
31/08/2012	P/R UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			14.40	0.00
	SUMAN		14.40	14.40	0.00

COMERCIAL JIMENEZ
BALANCE DE COMPROBACION
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012
Expresado en Dólares USD

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	CAJA	29,168.33	26,439.23	2,729.10	0.00
2	1.1.03	BANCOS	32,481.73	30,003.44	2,478.29	0.00
3	1.1.04	CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00
4	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	84,154.16	21128.85	63,025.31	0.00
5	1.1.08	IVA EN COMPRAS	2,632.24	583.27	2,048.97	0.00
6	1.1.09	ANTICIPO IVA RETENIDO	45.00	0.00	45.00	0.00
7	1.1.10	ANTICIPO RTE. FTE. IMP. RENTA	12.50	0.00	12.50	0.00
8	1.2.01	EDIFICIOS	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
9	1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00
10	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	590.00	0.00	590.00	0.00
11	1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	2,100.00	0.00	2,100.00	0.00
12	1.2.12	CREDITO TRIBUTARIO	639.96	639.96	0.00	0.00
13	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3,971.00	4,885.85	0.00	914.85
14	2.1.04	IVA POR PAGAR	421.44	421.44	0.00	0.00
15	2.1.05	IVA EN VENTAS	1,644.67	2,532.43	0.00	887.76
16	2.1.07	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	108.84	279.48	0.00	170.64
17	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	282.51	376.68	0.00	94.17
18	2.1.11	PROV. SOCIALES POR PAGAR	419.76	419.76	0.00	0.00
19	3.1	CAPITAL	0.00	193,891.62	0.00	193,891.62
20	4.1.1	VENTAS	0.00	21,111.80	0.00	21,111.80
21	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE	0.00	1,995.00	0.00	1,995.00
22	5.1.05	COSTO DE VENTAS	21,128.85	0.00	21,128.85	0.00
23	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,314.00	0.00	1,314.00	0.00
24	5.2.02	APORTE PATRONAL	146.52	0.00	146.52	0.00
25	5.2.03	IECE Y SECAP	13.14	0.00	13.14	0.00
26	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES	419.76	0.00	419.76	0.00
27	53.01	GASTOS NO OPERATIVOS	14.40	0.00	14.40	0.00
		SUMAN IGUALES	306,708.81	306,708.81	219,065.84	219,065.84

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

HOJA DE TRABAJO

Expresado en Dólares USD

Del 01 De Junio Al 31 de Agosto del 2012

Nº	CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
1	1.1.01	CAJA	2,729.10				2,729.10				2,729.10	
2	1.1.03	BANCOS	2,478.29				2,478.29				2,478.29	
3	1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	63,025.31				63,025.31				63,025.31	
4	1.1.08	IVA EN COMPRAS	2,048.97			2,048.97						
5	1.1.09	ANTICIPO IVA RETENIDO	45.00			45.00						
6	1.1.10	ANTICIPO RTE. FTE. IMP. RENTA	12.50				12.50				12.50	
7	1.2.01	EDIFICIOS	120,000.00				120,000.00				120,000.00	
8	1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	3,000.00				3,000.00				3,000.00	
9	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	590.00				590.00				590.00	
10	1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	2,100.00				2,100.00				2,100.00	
11	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0.00	914.85				914.85				914.85
12	2.1.05	IVA EN VENTAS	0.00	887.76	887.76							
13	2.1.07	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.00	170.64				170.64				170.64
14	2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	0.00	94.17				94.17				94.17
15	3.1	CAPITAL	0.00	193,891.62				193,891.62				193,891.62
16	4.1.1	VENTAS	0.00	21,111.80	21,111.80							
17	4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE	0.00	1,995.00				1,995.00		1,995.00		
18	5.1.05	COSTO DE VENTAS	21,128.85			21,128.85						
19	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,314.00				1,314.00		1,314.00			
		SUMAN Y PASAN:	218,472.02	219,065.84	21,999.56	23,222.82	195,249.20	197,066.28	1,314.00	1,995.00	193,935.20	195,071.28

COMERCIAL JIMENEZ
HOJA DE TRABAJO
Expresado en Dólares USD

Del 01 De Junio Al 31 de Agosto del 2012

Nº	CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	PERDIDAS	GANANCIAS	DEBE	HABER
		VIENEN:	218,472.02	219,065.84	21,999.56	23,222.82	195,249.20	197,066.28	1,314.00	1,995.00	193,935.20	195,071.28
20	5.2.02	APORTE PATRONAL	146.52				146.52		146.52			
21	5.2.03	IECE Y SECAP	13.14				13.14		13.14			
22	5.2.04	PROVISIONES SOCIALES	419.76				419.76		419.76			
	5.3.01	GASTOS NO OPERATIVOS	14.40				14.40		14.40			
23		SUMAN	219,065.84	219,065.84								
24	1.2.01.01	(-)DEPREC. ACUM. DE EDIFICIOS				1,425.00		1,425.00				1,425.00
25	1.2.01.02	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES				62.33		62.33				62.33
26	1.2.01.03	(-)DEPREC. ACUM DE EQUIPO DE OFICINA				13.28		13.28				13.28
27	1.2.01.04	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION				117.25		117.25				117.25
28	1.2.12	CREDITO TRIBUTARIO			1,206.21		1,206.21				1,206.21	
29	4.1.5	PERDIDA BRUTA EN VENTAS			17.05		17.05		17.05			
30	5.2.05	DEPRECIACION DE EDIFICIOS			1,425.00		1,425.00		1,425.00			
31	5.2.06	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			62.33		62.33		62.33			
32	5.2.07	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA			13.28		13.28		13.28			
33	5.2.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION			117.25		117.25		117.25			
		SUMAN			24,840.68	24,840.68	198,684.14	198,684.14	3,542.73	1,995.00	195,141.41	196,689.14
34	3.2.02	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO								1,547.73	1,547.73	
		SUMAN							3,542.73	3,542.73	196,689.14	196,689.14

Cariamanga, 31 de Agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE RESULTADOS
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

CODIGO	INGRESOS		
	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	VENTAS	21,111.80	
4.1.2	INGRESO POR TRANSPORTE	1,995.00	
5.1.05	(-) COSTO DE VENTAS	<u>21128.85</u>	
3.2.01	UTILIDAD OPERACIONAL		1,977.95
	TOTAL INGRESOS		=====
	GASTOS		
	GASTOS OPERACIONALES		<u>3,511.28</u>
5.1.05	COSTO DE VENTAS	21,128.85	
5.2.02	APORTE PATRONAL	146.52	
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,314.00	
5.2.03	IECE Y SECAP	13.14	
5.2.04	PROVISIONES SOCIALES	419.76	
5.2.05	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	1,425.00	
5.2.06	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	62.33	
5.2.07	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	13.28	
5.2.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	<u>117.25</u>	
	GASTOS OPERACIONALES		<u>14.40</u>
5.3.01	GASTOS NO OPERATIVOS	<u>14.40</u>	
	TOTAL GASTOS		3,525.28
			=====
	PERDIDA		-1,547.73
			=====

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en Dólares USD
Al 31 de Agosto del 2012

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		69,451.41
1.1.01	CAJA	2729.1	
1.1.03	BANCOS	2,478.29	
1.1.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	63,025.31	
1.1.10	ANTICIPO RTE. FTE. IMP. RENTA	12.50	
1.1.13	CREDITO TRIBUTARIO	1,206.21	
	ACTIVO NO CORRIENTE		124,072.14
1.2.0.1	EDIFICIOS	120,000.00	
1.2.01.01	(-)DEPREC. ACUM. DE EDIFICIOS	-1,425.00	
1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	3,000.00	
1.2.02.01	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-62.33	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	590.00	
1.2.03.01	(-)DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA	-13.28	
1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION	2,100.00	
1.2.04.01	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-117.25	
	TOTAL ACTIVO		193,523.55 =====
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		1,179.66
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	914.85	
2.1.07	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	170.64	
2.1.10	APORTES IESS POR PAGAR	94.17	
	TOTAL PASIVO		1,179.66
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL	193,891.62	
3.2	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.2.02	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	1,547.73	
	TOTAL PATRIMONIO		192,343.89
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		193,523.55 =====

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

1. FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

INGRESO RECIBIDO DE CLIENTES		25,106.80
INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS	21,111.80	
INGRESO EN EFECTIVO POR TRANSPORTE	1,995.00	
INGRESO EN EFECTIVO DE CUENTAS POR COBRAR	<u>2,000.00</u>	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		27,045.88
COSTO DE VENTAS	21,128.85	
INVENTARIO DE MERCADERIAS 01-06-2012	62,057.85	
INVENTARIO DE MERCADERIAS 31-08-2012	<u>63,025.31</u>	
DISMINUCION DE INVENTARIOS		-967.46
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		
+ CUENTAS POR PAGAR 01-06-2012	3,971.00	
- CUENTAS POR PAGAR 31-08-2012	<u>914.85</u>	
AUMENTO CUENTAS POR PAGAR		3,056.15
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS		<u>1,893.42</u>
SUELDOS	1,314.00	
IECE Y SECAP	13.14	
PROVISIONES SOCIALES	419.76	
APORTE PATRONAL	<u>146.52</u>	
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>-1,939.08</u>
+ RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 01-06-2012	60.12	
- RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 31-08-2012	<u>170.64</u>	
IMPUESTOS AL SRI		<u>-566.25</u>
+ CREDITO TRIBUTARIO 01-06-2012	639.96	
- CREDITO TRIBUTARIO 31-08-2012	<u>1,206.21</u>	
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RTA		-12.50
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERARIVAS		<u>-2,407.31</u>
2. FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
GASTOS NO OPERATIVOS	14.40	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>14.40</u>
3.FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANC.		<u>0.00</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO DURANTE EL AÑO		-2,421.71
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		7,629.10
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		<u><u>5,207.39</u></u>

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

APLICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

❖ RAZONES DE LIQUIDEZ

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

69,451.41

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{-----}}{1,179.66}$$

$$\text{Razón Corriente} = 58.87$$

Una vez obtenido el porcentaje elevado de la razón corriente se puede decir que se debe a la alta inversión en mercaderías y mide la capacidad que tiene Comercial Jiménez para afrontar compromisos, a corto plazo es muy buena.

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

69,451.41 - 63,025.31

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{-----}}{1,179.66}$$

$$\text{Prueba Ácida} = 5.45$$

El resultado de la aplicación de este índice nos indica que Comercial Jiménez, tiene la capacidad de cubrir sus obligaciones inmediatas, sin necesidad de vender sus existencias.

❖ RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

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

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \frac{1,179.66}{193,523.55}$$

$$\text{Razón de Endeudamiento} = 0.006$$

Este índice nos indica que los activos de Comercial Jiménez no son financiados con deuda otorgada por proveedores.

❖ RAZONES DE RENTABILIDAD

$$\text{Rentabilidad sobre Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Rentabilidad sobre Patrimonio} = \frac{1,977.95}{192,343.89}$$

$$\text{Rentabilidad sobre Patrimonio} = 0.01$$

Este indicador le permite al propietario de Comercial Jiménez, conocer la rentabilidad de su capital invertido en el Negocio, a lo que podemos manifestar que es muy baja debido a que no existen ventas considerables en relación a la inversión y aun sin tomar en cuenta los gastos financieros ni los impuestos.

g) DISCUSIÓN

Considerando que al emprender el presente trabajo investigativo se conoció que “Comercial Jiménez” desde su inicio en el año 1965 y hasta la presente no contaba con un sistema contable a pesar de que tenía la obligación de hacerlo por lo que esta negligencia condujo a cometer actos perjudiciales en el ámbito de los negocios, como un inadecuado archivo de documentos y simples registros de ingresos y gastos, lo que no permitió la obtención de Estados Financieros razón por la que el propietario de “Comercial Jiménez” desconocía su real situación financiera.

Para el desarrollo del trabajo la administradora me brindó su apoyo en la entrega de la información. Una vez obtenida se procedió a realizar el Plan y Manual de Cuentas, el inventario de los bienes que tiene el negocio, luego se registró en el Libro Diario las transacciones efectuadas en el período Junio – Agosto del 2012 de acuerdo a la documentación soporte, se continuó con el proceso contable hasta la preparación de los Estados Financieros con los que se obtuvo la pérdida del ejercicio; posteriormente a la información obtenida se le aplicó índices financieros que reflejaron valores positivos para la empresa, por lo que debo manifestar que tiene capacidad de pago con las obligaciones adquiridas y tiene capital para continuar invirtiendo; esta investigación ayudará a su propietario a tomar iniciativa en la corrección de acciones, y programar para el futuro.

Comercial Jiménez, carecía de un sistema contable para conocer de manera exacta, veraz y oportuna los resultados financieros. A pesar de que emite los documentos justificativos de acuerdo a lo autorizado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), para el registro de la gestión operativa se vale de simples anotaciones en forma rudimentaria, no dispone de: Tarjetas de control de materiales; no realiza inventarios para conocer el stock de sus productos. Actualmente Comercial Jiménez dispone del proceso contable del 01 de junio

al 31 de agosto del 2013, el mismo que le servirá como base para continuar con el registro y control de las actividades financieras que le permitan disponer de información oportuna para la toma de decisiones en beneficio del progreso económico del comercial.

h) CONCLUSIONES

Concluido el trabajo de investigación titulado “IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN “COMERCIAL JIMENEZ”. DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO – AGOSTO DEL 2012”se llegó a las siguientes conclusiones:

1. Se inició con el ordenamiento de los documentos soporte de las transacciones que ha ejecutado comercial Jiménez durante el período a utilizarse y elaborar el Inventario Inicial.
2. Se diseño los registros contables y anotó los movimientos financieros de las actividades ejecutas, hasta obtener el Balance de Comprobación y el auxiliar, Hoja de Trabajo.
3. Se elaboró las Tarjetas Kardex para el control de mercaderías.
4. Luego de obtener la Hoja de Trabajo se procedió a la elaboración de los Estados Financieros.
5. Se aplicó índices financieros a los resultados alcanzados en los Estados Financieros, información que le servirá al propietario para proyectar sus actividades de forma acertada.

i) RECOMENDACIONES

De acuerdo a las conclusiones emitidas se efectúan las siguientes recomendaciones

A la señora administradora encargada de la documentación del negocio conserve el archivo organizado en forma cronológica de acuerdo a las características de los documentos; y provea de la información cuando se solicite.

Que el propietario considere el modelo de los registros contables, Tarjetas Kardex para el control de mercaderías incluidos en esta investigación para que se tome providencias de acuerdo a la situación actual y que sus propuestas sean proyectadas en beneficio del negocio para lo posterior.

La implantación del sistema contable ha demostrado ser una herramienta de gran utilidad para Comercial Jiménez por lo que se recomienda a su propietario continuar con el modelo implantado ya que le proveerá de información clara y oportuna para la toma de decisiones acertadas.

j) **BIBLIOGRAFÍA**

- ❖ Acuerdo NAC-DGERCGC12-00001 Disponese la presentación del Anexo Transaccional Simplificado (ATS). Obtenida el 10 de agosto del 2012 de [www.legal.gen.ec/Acuerdo-NAC-DGERCGC12-00001-Disponese presentación-Anexo-Transaccional-Simplificado-ATS](http://www.legal.gen.ec/Acuerdo-NAC-DGERCGC12-00001-Disponese-presentación-Anexo-Transaccional-Simplificado-ATS)
- ❖ Bravo, M. (2010) Contabilidad General, Novena Edición.
- ❖ Corporación de Estudios y publicaciones (2011), Ley de Régimen Tributario Interno.
- ❖ Ecuador, Universidad Nacional de Loja (2010). Procesos Contables y Administrativos, Carrera de Ingeniería en Finanzas.
- ❖ Martínez R. (2009) Manual de Contabilidad para Pymes, Editorial Club Universitario.
- ❖ Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Ecuador Contable. Obtenida el día 01 de agosto del 2012 de www.ecuadorcontable.com/pagina/index.php?option=com_content&view=article&id=23:normas-internacionales-de-contabilidad-nic&catid=14:nicas&Itemid=19.
- ❖ Sarmiento, R. (2010) Contabilidad General, quinta edición.
- ❖ UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Control Contable Financiero en las Sociedades Mercantiles, Módulo III, 2010.

k) ANEXOS

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	IECE Y SECAP	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	27.30	2.92	32.56	232.14	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	13.65	1.46	16.28	116.07	
	TOTAL		438.00	40.95	4.38	48.84	348.21	

Cariamanga, 30 de Junio del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	24.33	24.33	12.17	24.33	85.17	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	12.17	24.33	6.08	12.17	54.75	
	TOTAL		438.00	36.50	48.67	18.25	36.50	139.92	

Cariamanga, 30 de Junio del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	IECE Y SECAP	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	27.30	2.92	32.56	232.14	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	13.65	1.46	16.28	116.07	
	TOTAL		438.00	40.95	4.38	48.84	348.21	

Cariamanga, 31 de Julio del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	24.33	24.33	12.17	24.33	85.17	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	12.17	24.33	6.08	12.17	54.75	
	TOTAL		438.00	36.50	48.67	18.25	36.50	139.92	

Cariamanga, 31 de Julio del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	IECE Y SECAP	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	27.30	2.92	32.56	232.14	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	13.65	1.46	16.28	116.07	
	TOTAL		438.00	40.95	4.38	48.84	348.21	

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMENEZ

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2012

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
1	Dulce María Cevallos	ADMINISTRADORA	292.00	24.33	24.33	12.17	24.33	85.17	
2	Sr. Marco Jiménez J	AUXILIAR	146.00	12.17	24.33	6.08	12.17	54.75	
	TOTAL		438.00	36.50	48.67	18.25	36.50	139.92	

Cariamanga, 31 de agosto del 2012

f) PROPIETARIO

f) CONTADORA

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023101



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 14 JUNIO 2012
 Moneda:
 Guía de Remisión:

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.:
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega:
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
		CEMENTO BOCAFUERTE	SACO	20	6,875		137,50
Subtotal 12%:							137,50
Subtotal 0%:							
Descuento:							
(Subtotal - Descuento):							
I.V.A.:							16,50
TOTAL:							154,00

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

Lima Chinchay Ovalado Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792981001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012 de 23101 - 23600 - Valido hasta 07/Mayo/2013

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023105



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 17/06/2012 11:04:10
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:

Cliente: CONSUMIDOR FINAL
 Ced./R.U.C.:
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega: 17/06/2012 11:04:10
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
01	000542	CEMENTO BOCAFUERTE 50 KG	SACOS	15,00	6,875	0,00	103,1250
Subtotal 12%:							103,13
Subtotal 0%:							0,00
Descuento:							
(Subtotal - Descuento):							
I.V.A.:							12,38
TOTAL:							115,51

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

Lima Chinchay Ovalado Jorge GRAFIMUNDO 2589570 RUC: 1102792981001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012 de 23101 - 23600 - Valido hasta 07/Mayo/2013

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023152
 001001000023152



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 11/07/2012 12:43:14
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:

Cliente: **ELMIER FINAL**
 Ced./R.U.C.: **ELMIER FINAL**
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega: 11/07/2012 12:43:14
 Obra:

Lima Chinchay Ovalada Jorge GARFALUNDO 2389570 RUC: 1102792981001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012 del 23101 - 23600 - Valido hasta 07/Mayo/2013

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dto. %	Subtotal	
0005433		CEMENTO PORTLAND 50 KG	SACSOK	25.00	5.9821	0.00	149.5525	
0000000		TRANSPORTA ECUATORIA CEMENTO PORTLAND	SACSOK	25.00	1.0000	0.00	25.0000	
192.50; TEMENDA ADICIONAL							Subtotal 12%:	149.55
							Subtotal 0%:	25.00
Descuento:							0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):								174.55
I.V.A.:								17.95
TOTAL:							12.00 %	192.50

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023153
 001001000023153



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 12/07/2012 11:29:52
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:

Cliente: **ELMIER VASQUEZ**
 Ced./R.U.C.: **ELMIER VASQUEZ**
 Dirección:

Teléfono:
 Fecha de entrega: 12/07/2012 11:29:52
 Obra:

Lima Chinchay Ovalada Jorge GARFALUNDO 2389570 RUC: 1102792981001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012 del 23101 - 23600 - Valido hasta 07/Mayo/2013

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dto. %	Subtotal	
0005433		CEMENTO PORTLAND 50 KG	SACSOK	150.00	5.9821	0.00	897.3150	
0000000		TRANSPORTA ECUATORIA CEMENTO PORTLAND	SACSOK	150.00	1.0000	0.00	150.0000	
1,155.00; TEMENDA ADICIONAL							Subtotal 12%:	897.32
							Subtotal 0%:	150.00
Descuento:							0.00 %	0.00
(Subtotal - Descuento):								1047.32
I.V.A.:								107.68
TOTAL:							12.00 %	1155.00

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario



COMERCIAL JIMENEZ
 1100495991001
COMPRA No. 013-005-00008451

Usuario: admin
 Impreso desde: 192.168.1.2
 Fecha de Impresión: 04/01/2013 12:50:09
 Page 1 of 1

Proveedor: 0990347476001 - CONSTRUMERCADO S.A.
 Fecha: 20/07/2012 17:15:24
 Tipo compra: CONTADO

Código	Producto	Cantidad	Unidad	Precio	Desc.	Subtotal
00005530	CABLE PIATINA SPT 2X18 AWG 100MT	1.00	UNIDAD	25.52	0.00	25.52

Comentario:
 Z07EC VENTA DE CONTADO CON RET 242

Subtotal Grav.:	25.52
Subtotal No Grav.:	0.00
Descuento:	0.00%
Subtotal - Desc.:	25.52
IVA:	12.00%
ICE:	0.00
Reemb. transp.:	0.00
Total:	28.58

COMERCIAL JIMÉNEZ		COMPROBANTE DE RETENCIÓN		
Jorge Arturo Jiménez Martínez RUC: 1100495991001 Dirección: 18 de Noviembre SN y Eloy Alfaro Telf. 2 687 161 CALVAS - LOJA - ECUADOR		001-001- N° 000003260 AUT. N° 1111156930 Fecha Autorización: 20/05/2012		
Proveedor: CONSTRUMERCADO S.A. Ced./RUC: 0990347476001 Dirección:		Fecha de emisión: Tipo de Comprobante de venta: N° de Comprobante de venta:		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
	25.52		1%	0.26
ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido COPIA: Agente de retención			TOTAL RETENIDO	0.26
Luis Franklin Fady Ludeña Montano IMPRENTA CARIAMANGA - RUC: 1101091623001- AUT. SRI N° 1665 Del 0003251 al 0003300 - Valido para emisión hasta 29/MAYO/2013			FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN	

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023193
 001001000023193



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 28/07/2012 08:50:23
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:

Cliente: **COMERCIAL JIMÉNEZ**
 Ced./R.U.C.: **COMERCIAL JIMÉNEZ**
 Dirección:

Teléfono: 00000
 Fecha de entrega: 28/07/2012 08:50:23
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
0015433		CEMENTO BOTAS LENTE 50 KG	SAC50K	7.00	5.9821	0.00	41.8747
53.0000		MANEJO DE MATERIA CEMENTO ROCALES	SAC50K	7.00	1.0000	0.00	7.0000
Subtotal 12%: Subtotal 0%: Descuento: (Subtotal - Descuento): I.V.A.: TOTAL:							41.87 7.00 0.00 48.87 5.02 53.89

Lima Chinchay Ovejería Jorge GRAFIMUNDO 2589570 BUC: 110279281001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

FACTURA
 001-001-000023194
 001001000023194



Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Pedido:
 Fecha: 28/07/2012 11:32:07
 Moneda: DOLAR
 Guía de Remisión:

Cliente: **COMERCIAL JIMÉNEZ**
 Ced./R.U.C.: **COMERCIAL JIMÉNEZ**
 Dirección:

Teléfono: 00000
 Fecha de entrega: 28/07/2012 11:32:07
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
0015433		CEMENTO BOTAS LENTE 50 KG	SAC50K	1.00	5.9821	0.00	5.9821
53.0000		MANEJO DE MATERIA CEMENTO ROCALES	SAC50K	1.00	1.0000	0.00	1.0000
Subtotal 12%: Subtotal 0%: Descuento: (Subtotal - Descuento): I.V.A.: TOTAL:							5.98 1.00 0.00 6.98 0.72 7.70

Lima Chinchay Ovejería Jorge GRAFIMUNDO 2589570 BUC: 110279281001
 AUT. SRI. 1155 Emisión 07/Mayo/2012

Original Adquirente 1er.Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

001-001-000023217
 001001000023217

Pedido:
 Fecha: 03/08/2012 11:13:55
 Moneda: DÓLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: OSVALDO VASQUEZ
 Ced./R.U.C.: 010102001
 Dirección: AV. SAN JUAN Y MANUEL SANABRIA

Teléfono:
 Fecha de entrega: 03/08/2012 11:13:55
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
00005422		CEMENTO BORDABUENA 50 KG	SACS 50K	150.00	5.9821	0.00	897.3150
593.00000		IMP. SECURIT. ESPERICA CEMENTO ROCALEF	SACS 50K	150.00	1.0000	0.00	150.0000
1,155.00 CEMENTO ADICIONAL							
Subtotal 12%:							897.32
Subtotal 0%:							150.00
Descuento:							0.00
(Subtotal - Descuento):							1047.32
I.V.A.:							107.66
TOTAL:							1155.00

Original Adquirente 1er. Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

COMERCIAL JIMÉNEZ
 Jorge Arturo Jiménez Martínez
 R.U.C.: 1100495991001

Dir.: 18 de Noviembre sn y Eloy Alfaro
 Telf.: 2 687 161
 Loja - Calvas - Ecuador

AUT. SRI. 1111065773

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

001-001-000023218
 001001000023218

Pedido:
 Fecha: 03/08/2012 14:34:14
 Moneda: DÓLAR
 Guía de Remisión:



Cliente: OSVALDO VASQUEZ
 Ced./R.U.C.: 010102001
 Dirección: AV. SAN JUAN Y MANUEL SANABRIA

Teléfono:
 Fecha de entrega: 03/08/2012 14:34:14
 Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal
00005422		CEMENTO BORDABUENA 50 KG	SACS 50K	100.00	5.9821	0.00	598.2100
593.00000		IMP. SECURIT. ESPERICA CEMENTO ROCALEF	SACS 50K	100.00	1.0000	0.00	100.0000
700.00 CEMENTO ADICIONAL							
Subtotal 12%:							598.21
Subtotal 0%:							100.00
Descuento:							0.00
(Subtotal - Descuento):							698.21
I.V.A.:							71.79
TOTAL:							770.00

Original Adquirente 1er. Copia Emisor / 2da. Copia sin derecho a crédito tributario

ULTRA QUÍMICA COMPAÑÍA LIMITADA

MATRIZ: Km. 16.5 Av. Pascuales s/n y Bronce 32598 - 5000555 - Fax: 2162151 2116 - 2162483 - Cel.: 099366554 Guayaquil - Ecuador

SUCURSAL - QUITO: Vialora, Cañaris # 866 y Pasaje Cacha Esq. Telefonos: 2616169 - 2665283

SUCURSAL - AMBATO: San Vicente Parídeiro Atahualpa s/n y Av. Circunvalación Norte - Casilla 9183 Telefonos: (03) 2854891 - 2856456

SUCURSAL - CUENCA: Av. Federico González Suárez 735 entre Jacinto Jijón Caamaño y Av. Guaspedero (a una cuadra del Cementerio Municipal) Telefonos: (07) 2860539 - Telefax: (07) 2865877 - Cel.: 087211058

www.ultraquimica.com.ec E-mail: ultral@ultraquimica.com.ec - ultral@gye.satnet.net

0990256446001
 orización S.R.L. 1111142886
 BUYENTE ESPECIAL - Resolución #6925 de Julio 4/95

No. CONTROL **60159258** FACTURA Nº **006-001-000159258**

JIMÉNEZ MARTÍNEZ JORGE ARTURO - COMERCIAL JIMÉNEZ JOSE 676307 Guayaquil 6 Agosto 2012

CIÓN: 18 DE NOVIEMBRE Y ELOY ALFARO TELF.: 687161

D: CARIAMANGA RUC: 1100495991001

DESPACHAR POR: FLETE PAGADO DOC/13 EN EXEL ECON. EN GL. Y CAN. GUÍA DE REMISIÓN 205862

VA DE PAGO: Crédito 30 Días 09:28:20 VENDEDOR: 1016 ALAVA CESAR

GO	CANTIDAD	UNIDAD	ARTICULO	PRECIO	TOTAL
100P	1.00	CANEC	LATEX ECONOMICO LADRILLO	18.18	18.18
390.	1.00	CANEC	LATEX ECONOMICO DURAZNO	18.18	18.18
120B	2.00	CANEC	LATEX ECONOMICO BLANCO HUESO	16.18	32.36
020B	4.00	CANEC	LATEX ECONOMICO BLANCO	18.18	72.72
020B	1.00	CANEC	LATEX ECONOMICO AZUL OASIS	18.18	18.18
170B	2.00	CANEC	LATEX ECONOMICO MARFIL	18.18	36.36
400B	1.00	CANEC	LATEX ECONOMICO TURQUESA	18.18	18.18
120B	1.00	CANEC	LATEX ECONOMICO BLANCO HUESO	0.01	0.01
020B	8.00	GL	LATEX ECONOMICO BLANCO	3.82	30.56
100B	4.00	GL	LATEX ECONOMICO LADRILLO	3.82	15.28
470B	4.00	GL	LATEX ECONOMICO ACEITUNA	3.82	15.28
030B	4.00	GL	LATEX ECONOMICO AMARILLO OTORAL	3.82	15.28
840B	4.00	GL	LATEX ECONOMICO VERDE CRAYOLA	3.82	15.28
170B	4.00	GL	LATEX ECONOMICO MARFIL	3.82	15.28
120B	2.00	GL	LATEX ECONOMICO BLANCO HUESO	0.01	0.02
				SUBTOTAL \$	325.15
					325.15

presente en esta fecha, haber recibido las mercancías detalladas en esta factura, asumo la responsabilidad por la mercancía a partir de la fecha de recepción de la mercancía. Además sergo el plazo de 8 días para reclamar contra el contenido a, bajo premisas legales. Debo y pagaré al emisor incondicionalmente, y sin perjuicio del total de esta factura más los intereses y cargo por servicio, a más pagará la tasa máxima autorizada para el emisor. Declaro que el producto de esta transacción no será utilizado en actividades de lavado de dinero (ley 100). Al mismo autorizo para que verifique, en cualquier momento y por cualquier medio, la información entregada sin de posterior autorización de mí (nuestra) parte. En caso de morosidad parcial o total en los créditos que resultaron, autorizo(mos) reportar la n, saldo y estado de las operaciones vendidas y por vender, al sistema financiero, banco de crédito, casas fuentes de información crediticia y que solicitan a ULTRA QUÍMICA CIA. LTDA. referencias comerciales y crediticias. Renuncio domicilio legal y me someto a los jueces de esta ciudad.

CANCELADO Fecha: 08/08/2012

GUAYACUIL

I.V.A. 12 % 39.02

TOTAL \$ 364.17

TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO 17100 DÓLARES

SEÑAL: 16 PLANTA 3 KM.16 S ULTRA Q

RUC: 31375

Quedamos: Marcy Larrosa Sánchez s. e. u. o.

COMERCIAL JIMÉNEZ Jorge Arturo Jiménez Martínez RUC: 1100495991001 Dirección: 18 de Noviembre SN y Eloy Alfaro Telf. 2 687 161 CALVAS - LOJA - ECUADOR		COMPROBANTE DE RETENCIÓN 001-001- Nº 000003271 AUT. Nº 1111156930 Fecha Autorización 26/05/2012	
Proveedor: ULTRAQUÍMICA CIA. LTDA. Ced./RUC: 0990256446001		Fecha de emisión: 06 AGOSTO 2012 Tipo de Comprobante de venta: FLETE	
Dirección: VIA A LA LOMA DE LOS...		Nº de Comprobante de venta: 001-001-000159258	
EJERCICIO FISCAL 2012	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN 325,15	IMPUESTO 12%	VALOR RETENIDO 39,25



COMERCIAL JIMENEZ
1100495991001

COMPRA No. 013-005-000008893

Usuario: admin
Impreso desde: 192.168.1.2
Fecha de Impresión: 04/01/2013 12:54:53
Page 1 of 1

Proveedor: 0990347476001 - CONSTRUMERCADO S.A.
Fecha: 09/08/2012 11:57:48
Tipo compra: CONTADO

Código	Producto	Cantidad	Unidad	Precio	Desc.	Subtotal
00001446	MALLA CERRAMIENTO 50/12-3ZN 20/1.50 MT	2.00	UNIDAD	128.13	4.00	246.01
00001445	MALLA CERRAMIENTO 50/12-3ZN 20/1.00 MT	1.00	UNIDAD	86.04	4.00	82.60
00005528	MALLA EXAGONAL 25/30/150 (1")	2.00	UNIDAD	56.23	0.00	112.46
00001411	VARILLA GRAF 5.5MM * 5.90MT C/PAQ 50U	6.00	UNIDAD	52.70	0.00	316.20
00001467	ROLLO ALAMBRE RECOCIDO # 18 20 vr	20.00	ROLLO	26.56	4.00	509.95

Comentario:
Z08EC VENTA TARJETA DE CREDITO BBLV-0000554425

Subtotal Grav.:		1,267.22
Subtotal No Grav.:		0.00
Descuento:	0.00%	0.00
Subtotal - Desc.:		1,267.22
IVA:	12.00%	152.07
ICE:		0.00
Reemb. transp.:		0.00
Total:		1,419.29



COMERCIAL JIMENEZ
1100495991001

COMPRA No. 013-005-000008892

Usuario: admin
Impreso desde: 192.168.1.2
Fecha de Impresión: 04/01/2013 12:55:48
Page 1 of 1

Proveedor: 0990347476001 - CONSTRUMERCADO S.A.
Fecha: 09/08/2012 11:57:48
Tipo compra: CONTADO

Código	Producto	Cantidad	Unidad	Precio	Desc.	Subtotal
00005469	CEMENTO ROCAFUERTE 50 KG	720.00	SAC50K	5.48	0.00	3,945.60

Comentario:
Z08EC VENTA TARJETA DE CREDITO BBLV-0000554407

Subtotal Grav.:		3,945.60
Subtotal No Grav.:		0.00
Descuento:	0.00%	0.00
Subtotal - Desc.:		3,945.60
IVA:	12.00%	473.47
ICE:		0.00
Reemb. transp.:		0.00
Total:		4,419.07

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Aqua Stop impermeabilizante E.MAXIMA: 5
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							11	4.45	48.95

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Alba lux saco 25 kg E. MAXIMA: 50
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Saco E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							70	5.2	364

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: alambre anticorrosivo E.MAXIMA:1
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							4	26	104
23/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023247				1	26	26	3	26	78

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Alambre galvanizado No.14 E.MAXIMA:10
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
27/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008450	1	84.32	84.3				1	84.32	84.32

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Alambre galvanizado No.18 E.MAXIMA:10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
27/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008648	2	38.29	76.6				2	38.29	76.58

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: alambre de púas Moto Rojo 500 E.MAXIMA:10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
15/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009008	20	42.72	854.4				20	42.72	854.40

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Alambre recocido #18 20 Kg E.MAXIMA: 2
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo 20kg E.MINIMA:2
 (44. 08 lbs)

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							396.8	0.612	243.00
18/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023108				5	0.61	3.05	391.8	0.612	239.92
20/06/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008450	44.1	0.603	26.56				435.90	0.611	266.48
23/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023177				44.08	0.61	26.89	391.82	0.611	239.53
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008893	882	0.603	531.85				1273.82	0.605	770.73

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: alambre sólido TW 12 UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E. MAXIMA
 METODO: Promedio Ponderado PRECIO DE VENTA: E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
27/06/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008647	10	32.76	327.60				10	32.76	327.60

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Arcos Stanley 20-206 S económico 1 E.MAXIMA: 50
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad E.MINIMA: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							70	5.71	399.7

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Brochas Wilson multiuso 3" (12) E.MAXIMA: 20
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad E.MINIMA: 3

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							20	8.55	171

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Brochas Wilson multiuso 3" (12) E.MAXIMA: 20
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad E.MINIMA: 3

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	22	660

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cable platina 2x16a E.MAXIMA: 5
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							56	16.00	896

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cable platina 2x18a

E. MAXIMA

METODO: Promedio Ponderado

E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008451	1	25.52	25.5				1	25.52	25.52

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cable plano televisión 2x 20

E. MAXIMA: 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							9	8.8	79.2

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cajas clavos de 1.5" de 25Kg

E. MAXIMA: 8

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caja

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
27/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008648	1	47.8	47.8				1	47.8	47.8

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cajas de Grapas de 1" x 9 de 25 Kg.

E. MAXIMA: 8

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
15/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009008	4	39.74	159				4	39.74	158.96

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Grapas de 1 x 1/4" x9 de 25 Kg.

E. MAXIMA:10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
15/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009008	6	39.74	238				6	39.74	238.44

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cajas medidor 2 serv. s/ barra

E.MAXIMA: 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							12	32.00	384

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Caja medidor 1 serv. s/ barra

E.MAXIMA: 15

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							13	15	195

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cajas para medidor de agua

E. MAXIMA: 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							10	15	150

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD**

ARTICULO: Cajetín octogonal grande

E.MAXIMA: 50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							50	0.6	30
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				15	0.6	9	35	0.6	21
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				1	0.6	0.6	34	0.6	20.4
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				20	0.6	12	14	0.6	8.4

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Cajetín rectangular

E.MAXIMA: 40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							35	0.36	12.6
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				12	0.36	4.32	23	0.36	8.28

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Carretillas DISENSA

E.MAXIMA: 50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							46	45	2070
15/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023238				1	45	45	45	45	2025

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Cemento blanco Huascaran 50 klg

E.MAXIMA: 50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Saco

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							43	15.2	653.6

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cemento Blanco Sol And. Saco 20 KG

E.MAXIMA:40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Saco

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							32	6.2	198.4

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cemento tipo IP 50 Kg

E. MAXIMA: 2000

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Saco

E.MINIMA: 200

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							1807	7.2	13010.4
15/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023101				20	7.2	144	1787	7.2	12866.4
15/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023102				1	7.2	7.2	1786	7.2	12859.2
15/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023103				9	7.2	64.8	1777	7.2	12794.4
17/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023104				20	7.2	144	1757	7.2	12650.4
17/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023105				15	7.2	108	1742	7.2	12542.4
17/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023106				10	7.2	72	1732	7.2	12470.4
18/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023107				18	7.2	130	1714	7.2	12340.8
18/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023108				10	7.2	72	1704	7.2	12470.4
19/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023109				3	7.2	21.6	1701	7.2	12340.8
19/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023110				10	7.2	72	1691	7.2	12268.8
19/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023111				20	7.2	144	1671	7.2	12247.2
19/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023112				200	7.2	1440	1471	7.2	12175.2
20/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023114				20	7.2	144	1451	7.2	12031.2
21/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023115				15	7.2	108	1436	7.2	10591.2
21/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023116				15	7.2	108	1421	7.2	10447.2
21/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023117				4	7.2	28.8	1417	7.2	10339.2
21/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023118				5	7.2	36	1412	7.2	10231.2
22/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023119				25	7.2	180	1387	7.2	9986.40

22/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023120				15	7.2	108	1372	7.2	9878.40
24/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023121				9	7.2	64.8	1363	7.2	9813.60
25/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023122				20	7.2	144	1343	7.2	9669.60
25/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023123				30	7.2	216	1313	7.2	9453.60
25/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023124				10	7.2	72	1303	7.2	9381.60
26/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023125				20	7.2	144	1283	7.2	9237.60
27/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023126				25	7.2	180	1258	7.2	9057.60
28/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023127				300	7.2	2160	958	7.2	6897.60
28/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023128				1	7.2	7.2	957	7.2	6890.40
28/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023129				5	7.2	36	952	7.2	6854.40
29/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023130				8	7.2	57.6	944	7.2	6796.80
02/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023132				20	7.2	144	924	7.2	6652.80
02/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023133				51	7.2	367	873	7.2	6285.60
03/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023134				20	7.2	144	853	7.2	6141.60
03/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023135				25	7.2	180	828	7.2	5961.60
04/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023136				20	7.2	144	808	7.2	5817.60
05/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023137				20	7.2	144	788	7.2	5673.60
06/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023138				1	7.2	7.2	787	7.2	5666.40
09/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023139				20	7.2	144	767	7.2	5522.40
09/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023140				25	7.2	180	742	7.2	5342.40
09/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023141				4	7.2	28.8	738	7.2	5313.60
09/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023142				15	7.2	108	723	7.2	5205.60
09/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023143				18	7.2	130	705	7.2	5076.00
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023144				20	7.2	144	685	7.2	4932.00
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023145				15	7.2	108	670	7.2	4824.00
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023146				18	7.2	130	652	7.2	4694.40
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023147				5	7.2	36	647	7.2	4658.40
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023148				2	7.2	14.4	645	7.2	4644.00
10/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023149				15	7.2	108	630	7.2	4536.00
11/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023150				20	7.2	144	610	7.2	4392.00
11/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023151				1	7.2	7.2	609	7.2	4384.80
11/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023152				25	7.2	180	584	7.2	4204.80
12/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023153				150	7.2	1080	434	7.2	3124.80
12/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023154				7	7.2	50.4	427	7.2	3074.40
13/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023155				25	7.2	180	402	7.2	2894.40
14/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023156				15	7.2	108	387	7.2	2786.40

16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023157				25	7.2	180	362	7.2	2606.40
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023158				20	7.2	144	342	7.2	2462.40
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023159				15	7.2	108	327	7.2	2354.40
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023161				20	7.2	144	307	7.2	2210.40
17/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023162				22	7.2	158	285	7.2	2052.00
17/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023163				15	7.2	108	270	7.2	1944.00
17/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023164				20	7.2	144	250	7.2	1800.00
18/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023165				1	7.2	7.2	249	7.2	1792.80
18/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023166				15	7.2	108	234	7.2	1684.80
19/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023167				15	7.2	108	219	7.2	1576.80
19/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023168				4	7.2	28.8	215	7.2	1548.00
19/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023169				6	7.2	43.2	209	7.2	1504.80
20/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023170				3	7.2	21.6	206	7.2	1483.20
20/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023171				25	7.2	180	181	7.2	1303.20
23/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008517	720	5.48	3946				901	5.49	4946.04
23/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023173				15	5.4895	82.34	886	5.49	4863.70
23/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023174				15	5.4895	82.34	871	5.49	4781.35
23/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023175				25	5.4895	137.2375	846	5.49	4644.12
23/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023176				8	5.4895	43.916	838	5.49	4600.20
24/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023178				25	5.4895	137.2375	813	5.49	4462.96
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023180				20	5.4895	109.79	793	5.49	4353.17
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023181				5	5.4895	27.4475	788	5.49	4325.73
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				10	5.4895	54.895	778	5.49	4270.83
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023183				25	5.4895	137.2375	753	5.49	4133.59
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023184				20	5.4895	109.79	733	5.49	4023.80
26/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023185				15	5.4895	82.3425	718	5.49	3941.46
26/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023187				6	5.4895	32.937	712	5.49	3908.52
26/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023188				15	5.4895	82.3425	697	5.49	3826.18
26/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023189				18	5.4895	98.811	679	5.49	3727.37
27/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023190				15	5.4895	82.3425	664	5.49	3645.03
27/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023191				20	5.4895	109.79	644	5.49	3535.24
28/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023193				7	5.4895	38.4265	637	5.49	3496.81
28/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023194				1	5.4895	5.4895	636	5.49	3491.32
28/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023195				1	5.4895	5.4895	635	5.49	3485.83

29/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023196				8	5.4895	43.916	627	5.49	3441.92
30/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023197				15	5.4895	82.3425	612	5.49	3359.57
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023198				20	5.4895	109.79	592	5.49	3249.78
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023199				25	5.4895	137.2375	567	5.49	3112.55
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023200				25	5.4895	137.2375	542	5.49	2975.31
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023201				30	5.4895	164.685	512	5.49	2810.62
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023202				3	5.4895	16.4685	509	5.49	2794.16
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023203				15	5.4895	82.3425	494	5.49	2711.81
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023204				10	5.4895	54.895	484	5.49	2656.92
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023205				15	5.4895	82.3425	469	5.49	2574.58
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023206				20	5.4895	109.79	449	5.49	2464.79
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023207				15	5.4895	82.34	434	5.49	2382.44
31/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023208				1	5.4895	5.49	433	5.49	2376.95
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023209				10	5.4895	54.90	423	5.49	2322.06
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023210				6	5.4895	32.94	417	5.49	2289.12
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023211				10	5.4895	54.90	407	5.49	2234.23
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023213				25	5.4895	137.2375	382	5.49	2096.99
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023215				4	5.4895	21.958	378	5.49	2075.03
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023216				20	5.4895	109.79	358	5.49	1965.24
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023217				150	5.4895	823.425	208	5.49	1141.82
03/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023218				100	5.4895	548.95	108	5.49	592.87
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023219				25	5.4895	137.2375	83	5.49	455.63
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023220				10	5.4895	54.895	73	5.49	400.73
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023221				20	5.4895	109.79	53	5.49	290.94
07/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023222				10	5.4895	54.90	43	5.49	236.05
08/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023223				2	5.4895	10.98	41	5.49	225.07
08/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023224				10	5.4895	54.90	31	5.49	170.17
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008892	720	720	5.48	3946			751	5.48	4115.78
09/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023225				25	5.4804	137.01	726	5.48	3978.77
09/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023226				10	5.4804	54.80	716	5.48	3923.97
10/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023227				25	5.4804	137.01	691	5.48	3786.96
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023228				20	5.4804	109.61	671	5.48	3677.35
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023229				30	5.4804	164.41	641	5.48	3512.94
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023230				30	5.4804	164.41	611	5.48	3348.52

13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023233				1	5.4804	5.48	610	5.48	3343.04
14/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023235				3	5.4804	16.44	607	5.48	3326.60
15/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023236				4	5.4804	21.92	603	5.48	3304.68
15/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023237				200	5.4804	1096.08	403	5.48	2208.60
15/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023238				2	5.4804	548.04	401	5.48	2197.64
16/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023240				100	5.4804	548.04	301	5.48	1649.60
16/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023241				100	5.4804	82.21	201	5.48	1101.56
20/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023242				15	5.4804	14.44	186	5.48	1019.35
21/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023245				3	5.4804	54.8	183	5.48	1002.91
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023247				10	5.4804	109.61	173	5.48	948.11
23/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023249				20	5.4804	27.40	153	5.48	838.50
23/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023250				5	5.4804	38.36	148	5.48	811.10
24/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023251				7	5.4804	54.80	141	5.48	772.74
25/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023253				10	5.4804	109.61	131	5.48	717.93
27/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023255				20	5.4804	109.61	111	5.48	608.32
28/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023256				20	5.4804	43.84	91	5.48	498.72
28/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023257				8	5.4804	43.84	83	5.48	454.87
29/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023258				1	5.4804	5.48	82	5.48	449.39
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023259				2	5.4804	10.96	80	5.48	438.43
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023261				10	5.4804	54.80	70	5.48	383.63

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Cemento Blanco Sol And. Saco 50 KG

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Saco

E.MINIMA:10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							8	14.2	113.6

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Cerradura pomo Yale my 5107-gr5-us3 :

E. MAXIMA:100

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: unidad

E.MINIMA: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							70	11.2	784

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cerraduras sobreponer 50mm # 7502 viro

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: unidad

E.MINIMA:2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							8	35.4	283.2

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Cinta de teflón pequeña

E. MAXIMA :50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							100	0.28	28
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				10	0.28	2.8	90	0.28	25.2

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Codos de desagüe de 50mm. * 90mm.

E. MAXIMA: 30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	1	30
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				11	1	11	19	1	19
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				4	1	4	15	1	15

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Codos de desagüe de 75mm. * 45mm.

E. MAXIMA: 20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							50	1.3	65
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				3	1.3	3.9	47	1.3	61.1
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				5	1.3	6.5	42	1.3	54.6

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Codos de desagüe de 75mm. * 90mm. E. MAXIMA:30
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	1.5	45
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				8	1.5	12	22	1.5	33
27/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008649	20	1.62	32.4				42	1.49	62.58
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				5	1.49	7.45	37	1.49	55.13
23/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023247				7	1.49	10.4	30	1.49	44.7
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				11	1.49	16.4	19	1.49	28.31

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Codos de desagüe de 110mm * 90mm E. MAXIMA:20
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							20	2.9	58
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				8	2.9	23.2	12	2.9	34.8
20/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008453	20	2.41	48.2				32	2.594	83.00
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				10	2.5937	25.94	22	2.594	57.06

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Codos de desagüe de 110mm * 45mm UNIDAD DE MEDIDA: unidad E. MAXIMA
 METODO: Promedio Ponderado PRECIO DE VENTA: E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008453	25	3.28	82				25	3.28	82
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				3	3.28	9.84	22	3.28	72.16

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Codos roscable de ½. PLASTIGAMA E. MAXIMA:50
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							50	0.5	25
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				24	0.5	12	26	0.5	13

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Combos Hansa 3 Lbs E. MAXIMA:10
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							6	7.12	42.72

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Combos Hansa 2 Lbs C/C E. MAXIMA :10
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							7	6.12	42.84

**COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Combos Hansa 6 Lbs C/C E. MAXIMA:5
METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							5	7.5	37.5

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Córdor estuco interior blanco

E. MAXIMA :15

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							15	2.19	32.85

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Caja Clavos para construcción de 2"

E. MAXIMA :60

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caja (25Kg) 55.1 libras

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							55.1	0.642	35.40
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023220				2	0.6424	1.28	53.1	0.642	34.11
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023234				2	0.6424	1.28	51.1	0.642	32.83
15/08/2012	P/R Compra S/F N° 013-005-00009008	55.1	0.608	33.50				106.2	0.625	66.32
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				2	0.6424	1.28	104.2	0.625	65.07

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Clavos para construcción de 2.5"

E. MAXIMA : 8

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caja(25Kg) 55.10libras

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R Compra S/F N° 013-005-00008450	55.1	0.608	33.50				55.1	0.608	33.50
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023220				2	0.6079	1.22	53.1	0.608	32.28
15/08/2012	P/R Compra S/F N° 013-005-00009008	55.1	0.608	33.50				108.2	0.608	65.77

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Clavos para construcción de 3"

E. MAXIMA : 8

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caja(25Kg) 55.10libras

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
15/08/2012	P/R Compra S/F N° 013-005-00009008	55.1	0.736	40.58				55.1	0.736	40.58

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color rojo

E. MAXIMA 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: 1/4 Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color roble

E. MAXIMA : 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: 1/4 Galón

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color castaño

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: 1/4 Galón

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	1	2.94	2.94				1	2.94	2.94

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color negro : E. MAXIMA 10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón : E.MINIMA : 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color verde E. MAXIMA : 10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: GAón E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color amarillo E. MAXIMA :10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón E.MINIMA:2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ
TARJETA KARDEX
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: esmalte anticor color blanco E. MAXIMA :10
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA : Galón E.MINIMA:2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: esmalte anticor color azul español

E. MAXIMA : 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F Nº 024-005-00033780	6	2.94	17.64				6	2.94	17.64

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: esmalte anticor terracota

E. MAXIMA : 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
22/08/2012	P/R Compra S/F Nº 024-005-00034076	4	8.75	35.00				4	8.75	35.00

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: esmalte anticor blanco

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA Galón

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
22/08/2012	P/R Compra S/F Nº 024-005-00034076	4	8.75	35.00				4	8.75	35.00

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: esmalte anticor negro

E. MAXIMA:10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
22/08/2012	P/R Compra S/F Nº 024-005-00034076	4	8.75	35.00				4	8.75	35.00

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Eternacril rojo

E. MAXIMA:10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA Galón

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
08/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00033780	4	15.1	60.40				4	15.1	60.40
06/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023220									

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Galones imperial Mora

E. MAXIMA :90

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							87	7.5	652.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Galones Imperial lila

E. MAXIMA:65

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							65	7.8	507

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Imperial curuba

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							9	5.91	53.19

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Inodoro Firenze Com. Verde primavera

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							18	45.3	815.4

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Inodoro firenze eco. Cariben shell

E. MAXIMA :15

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							12	45.3	543.6

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex economico color ladrillo

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Caneca

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	1	18.18	18.2				1	18.18	18.18

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex economico color durazno

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	1	18.18	18.2				1	18.18	18.18

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex económico color blanco hueso

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	2	18.18	36.4				2	18.18	36.36

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex económico color blanco

E. MAXIMA :70

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: CANECA

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	18.18	72.7				74	4.417	326.82

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex economico color azul oasis

UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

E. MAXIMA

METODO: Promedio Ponderado

PRECIO DE VENTA:

E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	1	18.18	18.2				1	18.18	18.18

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex economico color marfil

UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

E. MAXIMA

METODO: Promedio Ponderado

PRECIO DE VENTA:

E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	2	18.18	36.4				2	18.18	36.36

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Latex económico color Turquesa UNIDAD DE MEDIDA: Caneca E. MAXIMA
 METODO: Promedio Ponderado PRECIO DE VENTA: E.MINIMA

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	1	18.18	18.2				1	18.18	18.18

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color blanco E. MAXIMA :70
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:GALON E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							70	3.63	254.1
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	8	3.84	30.7				78	3.65	284.7

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico mandarina Tropical E. MAXIMA :5
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA Galón E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
16/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159649	4	3.82	15.3				4	3.82	15.28

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex forte rojo E. MAXIMA :320
 METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							320	8.14	2604.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex forte verde ingles

E. MAXIMA :35

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							32	7.41	237.12

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color ladrillo

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							80	3.63	290.4
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	3.82	15.3				84	3.64	305.76

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color aceituna

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	3.82	15.3				4	3.82	15.28

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color amarillo otoñal

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	3.82	15.3				4	3.82	15.28

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color verde crayola

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	3.82	15.3				4	3.82	15.28

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex económico color marfil

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 006-001-000159258	4	3.82	15.3				4	3.82	15.28

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: lampas de 2lb 7.1/2 "x10"

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E. MAXIMA :20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

PRECIO DE VENTA:

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
17/08/2012	P/R compra S/F N° 001-001- 0001122734	600	2.284	1370				600	2.284	1370.4

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color lavanda

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color gardenia

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color azul kid's

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color azul minirosa

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color azul blanco griego

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior color amarillo sol

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				4	3.63	14.52

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior azul Hortensia 5 glnes

E. MAXIMA :80

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							80	15.98	1278.4
06/08/2012	P/R compra S/F N° 024-005-000033780	4	3.63	14.5				84	15.39	1292.76

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Látex interior marfil

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Caneca

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	15.98	479.4

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Lavabo pared ferrara verde primavera

E. MAXIMA :30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	8.22	246.6

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Llave cocina P alto lumina

E. MAXIMA:70

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							65	14.61	949.65

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Llave cocina P/bajo lumina

E. MAXIMA :70

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							64	14.61	935.04

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Llave pared pico plus Lamina cromo

E. MAXIMA :35

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							32	15.5	496

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Llaves de paso alta ½ Man. Cruz Cr.

E. MAXIMA :50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							41	3.5	143.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: manguera de ¾ económica

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							2	26.57	53.14
22/08/2012	P/R Venta S/F. N.001-001-00023246				1	26.57	26.6	1	26.57	26.57

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Palas Mango metálico

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R Compra S/F. N.013-005-000008449	6	7.01	42.1				6	7.01	42.06

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: malla para cerramiento de 20 * 1 m

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008893	1	86.04	86				1	86.04	86.04

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: malla para cerramiento de 20 * 1 m

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008893	1	86.04	86				1	86.04	86.04

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: malla exagonal de 25/30/150 (1"

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008893	2	56.23	112				2	56.23	112.46

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Malla para tumbado

E. MAXIMA : 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Rollo

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R Compra S/F. N.013-005-000008450	2	23.54	47.1				2	23.54	47.08

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Planchas Polilux T/ Zinc 300(10934-5%)

E. MAXIMA:250

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Plancha

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							214	15.2	3252.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Planchas Polilux T/ Zinc 2.40(8.747-5%)

E. MAXIMA :150

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Plancha

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							123	12.3	1512.9

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Planchas Polilux T/ Zinc 1,80(6,56-5%)

E. MAXIMA 250

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Plancha

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							214	13.2	2824.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Planchas de Zinc 0.23 x 800 x 2400

E. MAXIMA :300

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Plancha

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							300	6.2	1860

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Pintura spray PN 48 verde oscuro

E. MAXIMA:300

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							12	4.15	49.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Pintura spray PN 84 gris maquina

E. MAXIMA 20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							12	4.15	49.8

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Pintura spray PN 48 dorada

E. MAXIMA: 40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							38	4.15	157.7

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Pintura spray PN 84 plateada

E. MAXIMA:35

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							35	4.15	145.25

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Poceta TEIFER 57* 43

E. MAXIMA:35

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							31	16.5	511.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Portero Farfisa 2 DPT/CONVEN. # 4814

E. MAXIMA :25

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							21	120	2520

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Reductor desagüe de 110mm a 50mm

E. MAXIMA:40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							35	2.2	77
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				1	2.2	2.2	34	2.2	74.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Reductor desagüe de 110mm a 75mm

E. MAXIMA :30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	2	60
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				6	2	12	24	2	48
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				2	2	4	22	2	44

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Reductor desagüe de 75mm a 50mm

E. MAXIMA :10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							8	1.9	15.2
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				1	1.9	1.9	7	1.9	13.3

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Rejilla de piso cromo

E. MAXIMA :50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							46	3.5	161

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Resaflex Comercial 1Kg

E. MAXIMA :20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Kg.

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
22/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00034076	6	3.94	23.64				6	3.94	23.64

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Resaflex Comercial 4Kg.

E. MAXIMA :20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Kg.

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
22/08/2012	P/R Compra S/F N° 024-005-00034076	2	12.98	25.96				2	12.98	25.96

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Sifón de desagüe de 50mm PLASTIGAMA

E. MAXIMA :40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							40	3.05	122
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				5	3.05	15.3	35	3.05	106.75
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				4	3.05	12.2	31	3.05	94.55

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Soldadura INDURA

E. MAXIMA :40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Kg.

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/07/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008452	1	69.68	69.7				1	69.68	69.68

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Super Techo de 2.40 m x 0.25

E. MAXIMA :40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009097	50	8.35	418				50	8.35	417.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Super Techo de 3 m x 0.25

E. MAXIMA :100

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009097	100	10.44	1044				100	10.44	1044
25/08/2012	P/R Venta S/F N° 001-001-000023254				5	10.44	52.2	95	10.44	991.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Super Techo de 3.60 m

E. MAXIMA :300

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
20/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009097	50	12.53	627				50	12.53	626.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Tee de 1/2" PLASTIGAMA

E. MAXIMA :60

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							60	0.5	30
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				12	0.5	6	48	0.5	24
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182									

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tee Red. desagüe de 110 a 50

E. MAXIMA :20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							20	3.2	64
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				4	3.2	12.8	16	3.2	51.2

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tee desagüe de 50 mm. PLASTIGAMA

E. MAXIMA:30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	1.15	34.5
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				4	1.15	4.6	26	1.15	29.9
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				2	1.15	2.3	24	1.15	27.6

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tee desagüe de 75 mm. PLASTIGAMA

E. MAXIMA:40

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							32	1.3	41.6
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				3	1.3	3.9	29	1.3	37.7
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				4	1.3	5.2	25	1.3	32.5

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tee Red. Desague de 110mm a 75mm

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							20	2.5	50
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				1	2.5	2.5	19	2.5	47.5
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				4	2.5	10	15	2.5	37.5
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212									

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tubo de desague de 75 mm PLASTIGAMA

E. MAXIMA:20

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							10	9	90
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023182				1	9	9	9	9	81

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tubo de ventilación de 110 mm PLASTIGAMA

E. MAXIMA:100

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							100	5.5	550
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				2.00	5.5	11	98.00	5.5	539
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023179				8.00	5.5	44	90.00	5.5	495
26/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023186				25.00	5.5	138	65.00	5.5	357.5
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				7.00	5.5	38.5	58.00	5.5	319
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023214				15.00	5.5	82.5	43.00	5.5	236.5
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023231				15.00	5.5	82.5	28.00	5.5	154
13/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023232				15.00	5.5	82.5	13.00	5.5	71.5
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				3.00	5.5	16.5	10.00	5.5	55

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tubo de ventilación de 75 mm PLASTIGAMA

E. MAXIMA :30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	3.2	96
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023179				7	3.2	22.4	27	3.2	86.4
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				2	3.2	6.4	25	3.2	80
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023214				8	3.2	25.6	17	3.2	54.4
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				8	3.2	25.6	9	3.2	28.8
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				4	3.2	12.8	5	3.2	16

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Tubo de ventilación de 50 mm PLASTIGAMA

E. MAXIMA:10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							30	2.1	63
16/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023160				3	2.1	6.3	27	2.1	56.7
25/07/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023179				6	2.1	12.6	21	2.1	44.1
02/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023214				15	2.1	31.5	6	2.1	12.6
20/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023243				1	2.1	2.1	5	2.1	10.5

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Varillas Graf. 5.5mm * 5.90m

E. MAXIMA:10 0

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
09/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00008893	300	1.054	316				300	1.054	316.2

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Varillas cor. Ext. De 8 mm * 12 mts.

E. MAXIMA:30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:20

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							10	8.4	84
18/06/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023108				2	8.4	16.8	8	8.4	67.2
23/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009229	500	4.75	2375				508	4.807	2442.16

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Varillas Cor. Ext. De 12 mm* 12mts

E. MAXIMA:1000

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
	P/R INVENTARIO INICIAL							876	12.3	10775
23/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009229	460	10.36	4766				1336	11.63	10775

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Varillas Cor. Ext. De 10 mm* 12mts

E. MAXIMA:1000

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Unidad

E.MINIMA:10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
23/08/2012	P/R compra S/F N° 013-005-00009229	330	7.43	2452				330	7.43	2451.9

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX**

Expresado en Dólares USD

Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012

ARTICULO: Viniltex mate terracota gl.

E. MAXIMA :50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							54	19.2	1036.8

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Viniltex mate azul pacifico gl.

E. MAXIMA:5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							15	19.2	288

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Viniltex mate blanco durazno gl.

E. MAXIMA :5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA:Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							43	19.2	825.6

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Viniltex mate blanco manzana gl.

E. MAXIMA 5

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							44	19.2	844.8

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Viniltex mate blanco ostra gl.

E. MAXIMA: 25

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA:1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							20	19.2	384

COMERCIAL JIMENEZ

TARJETA KARDEX**Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Viniltex mate verde pino gl.

E. MAXIMA: 10

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Galón

E.MINIMA: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							71	19.2	1363.2

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: Yee de 75 mm.

E. MAXIMA: 30

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA:2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							25	3.5	87.5
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				3	3.5	10.5	22	3.5	77
22/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023246				4	3.5	14	18	3.5	63
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				4	3.5	14	14	3.5	49

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: yee 110mm. PLASTIGAMA

E. MAXIMA: 50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							40	3.9	156
01/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023212				5	3.9	19.5	35	3.9	136.5

COMERCIAL JIMENEZ**TARJETA KARDEX****Expresado en Dólares USD****Del 01 de Junio Al 31 de Agosto del 2012**

ARTICULO: yee 50mm. PLASTIGAMA

E. MAXIMA: 50

METODO: Promedio Ponderado UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

E.MINIMA: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T	CAN	V/U	V/T
01/06/2012	P/R INVENTARIO INICIAL							15	3	45
30/08/2012	P/R venta S/F N° 001-001-000023260				2	3	6	13	3	39



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN “COMERCIAL JIMENEZ“, DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO JUNIO - AGOSTO DEL 2012”

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CONTADOR PÚBLICO - AUTORIZADO.

ASPIRANTE

Rosa Matilde Condolo Acaro

LOJA – ECUADOR

2012

a. TEMA

“Implantación de un Sistema Contable y Aplicación de Indicadores Financieros en “Comercial Jiménez“, de la ciudad de Cariamanga periodo Junio – Agosto del 2012”

b. PROBLEMATIZACIÓN

Las empresas al rededor del mundo pese a las crisis sociales, económicas y financieras, que se han venido suscitando en países desarrollados, en la actualidad ha obligado a las empresas que desarrollan como actividad la compra/venta de materiales o la prestación de servicios, sea cada vez más competitiva lo cual hace que deba evaluar todos los elementos en los que soportan sus negocios siendo uno de los de mayor trascendencia la información financiera resultante de las diferentes actividades llevadas durante un ejercicio comercial.

Nuestro país cuenta con empresas dedicadas a la comercialización de materiales de construcción, a nivel de todo el país, así tenemos a “Comercial Jiménez”. Cuya actividad principal es la compra y venta de materiales de construcción.

En la Provincia de Loja, específicamente en el cantón Calvas, las entidades ya sea del sector público y privado desconocen la importancia de los estados financieros como guía para la toma de decisiones de sus directivos y propietarios.

“Comercial Jiménez”, fue creado el 1 de enero de 1965, gracias a la iniciativa de su propietario, el señor Jorge A. Jiménez Martínez, quien después de haber realizado un estudio visual de la necesidad de crear una empresa para la comercialización de “cemento” decide instalar su propio negocio ubicado en las calles 18 de noviembre y Eloy Alfaro, constituyéndose como uno de los primeros comercios de la ciudad.

Comercial Jiménez de la ciudad de Cariamanga se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) desde el 31 de octubre de 1981, con el Registro Único de Contribuyentes (RUC) No.1190005123001, así mismo está afiliada a la Honorable Cámara de Comercio del cantón Calvas desde el 3 de enero de 1991 de acuerdo al Registro de Inscripción y matrícula No. 002.

Además se ha podido detectar una serie de problemas dentro de la administración de esta empresa que a continuación se detallan:

Actualmente la casa “Comercial Jiménez” no cuenta con un sistema contable que le permita conocer de manera exacta, veraz y oportuna los resultados financieros y pueda tomar decisiones pertinentes.

No dispone de registros de diarios de compras y ventas y el control mediante tarjetas kardex, para conocer saldos reales de la existencia de la mercadería disponible para la venta.

No realiza constataciones físicas de los inventarios para la correcta toma de decisiones.

No dispone de tarjetas de clientes y proveedores que faciliten oportunamente los saldos de las Cuentas por Cobrar y cuentas por pagar.

De acuerdo a las dificultades que presenta comercial “Jiménez” se ha establecido que el principal problema es: “EL DESCONOCIMIENTO DE LA IMPORTANCIA DE UN SISTEMA CONTABLE EN COMERCIAL JIMENEZ. ES LA CAUSA DE LA FALENCIA DE INFORMACION FINANCIERA” razón por la cual su propietario se ve limitado al momento de la toma de decisiones.

c. JUSTIFICACION

La Universidad Nacional de Loja, a través de la Modalidad de Estudios a Distancia, se basa en el Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación (SAMOT), quien ha venido impulsando el desarrollo

socioeconómico en los diferentes campos mediante la formación de profesionales idóneos, útiles para la sociedad, los mismos que mediante una formación académica de calidad puedan promover la investigación y la vinculación con ella, formación profesional que nos permita asumir este reto; por lo que el presente trabajo se desarrollará con el propósito de poner en práctica los conocimientos adquiridos en la Carrera de Contabilidad y Auditoría, relacionando así la teoría con la práctica.

El trabajo de investigación en estudio pretende constituirse en un instrumento de información para el propietario de Comercial Jiménez, con la finalidad de que conozca la real situación financiera y contribuir a la toma de decisiones.

Además el presente trabajo servirá como fuente de consulta para futuras generaciones.

d. OBJETIVOS

1. OBJETIVO GENERAL

Implantar un Sistema Contable y Aplicar Indicadores Financieros en Comercial “Jiménez” de la ciudad de Cariamanga periodo de Junio – Agosto del 2012.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Realizar el Inventario Inicial.
2. Diseñar los registros contables principales y auxiliares para controlar los movimientos financieros de las actividades ejecutadas.
3. Elaborar Tarjetas de control de materiales, proveedores y clientes.
4. Elaborar los estados financieros y obtener una información confiable y oportuna para la toma de decisiones de su propietario.

5. Aplicación de Índices Financieros que determinen, la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones, medir la forma como han sido financiados sus activos y evaluar la habilidad con la que utiliza los recursos que dispone.

e. MARCO TEORICO

CONTABILIDAD

CONCEPTO

“La Contabilidad identifica, evalúa, registra y produce cuadros- síntesis de información. La Contabilidad tiene como principal misión el proporcionar una información adecuada y sistemática del acontecer económico y financiero de las empresas.

La Contabilidad es la ciencia que estudia el patrimonio en sus aspectos estático y dinámico, cualitativo y cuantitativo empleando diversas técnicas para registrar los hechos económicos-financieros.”²

IMPORTANCIA

La contabilidad tiene la misión de permitir a toda entidad y al empresario conocer sobre la marcha de su negocio. Una empresa puede realizar gran cantidad de operaciones financieras que deben ser registradas de forma clara, ordenada y metódica para en lo posterior el dueño o empresario pueda consultar y conocer sin ningún inconveniente sobre la situación de su negocio y disponer de información que le facilite la toma de decisiones.

OBJETIVOS

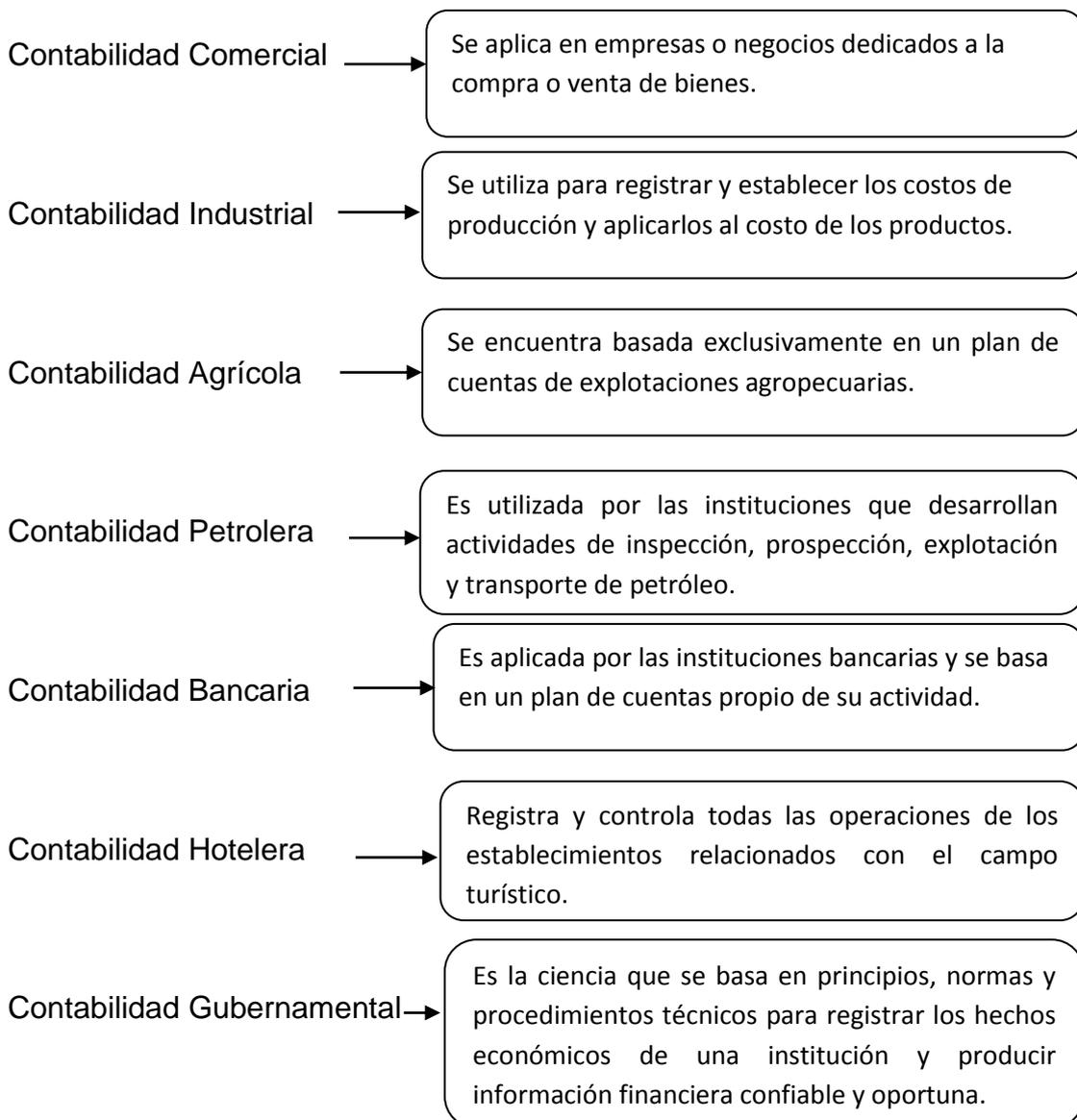
- Registrar en forma ordenada, clara y precisa, todas las operaciones de entradas y salidas del negocio o empresa.
- Proveer en un determinado tiempo información sistemática sobre el movimiento económico y el estado de la situación financiera de la entidad.

² Martínez, C. Rafael. Manual de Contabilidad para Pymes, página 9

- Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- Brindar información solicitada para las operaciones de planeación, evaluación y control y, comunicar a las partes interesadas y ajenas a la empresa.

CLASIFICACION

Según el origen de los recursos, de la actividad que desarrolle y del tipo de información que maneja, procesa y facilita la empresa, entre las más importantes podemos mencionar las siguientes:



CONTABILIDAD COMERCIAL

Se aplica en empresas o negocios que se dedican a la compra o venta de bienes, agregándole al costo del bien los costos de administración y ventas con el fin de obtener una ganancia,

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Los principios contables establecen que, las entidades organicen su contabilidad y los estados financieros de tal forma que sean útiles, confiables y de fácil comprobación.

Los principios de contables vigentes en Ecuador están divididos en tres grupos.

PRINCIPIOS BASICOS.- Se consideran elementales por cuanto orientan el trabajo de la profesión contable.

- Ente contable
- Equidad
- Medición de recursos
- Periodo de tiempo
- Esencia sobre la forma
- Continuidad del ente contable
- Medición en términos monetarios
- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de intercambio
- Juicio o criterio
- Uniformidad
- Clasificación y contabilización
- Significatividad.

PRINCIPIOS ESCENCIALES.- Tratan sobre el procedimiento que debe llevarse a cabo en el reconocimiento y medición de hechos que afectan a la situación financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Y establecen las bases para la formulación de otros principios.

PRINCIPIOS GENERALES DE OPERACIÓN.- Son los que rigen la clasificación y medición de los sucesos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) son normas que organizan la información en los estados financieros y la manera en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC son pautas que se sigue, de acuerdo a las experiencias comerciales.

La página de Ecuador contable nos muestra las NIC:

- NIC 1. Presentación de estados financieros
- NIC 2. Existencias
- NIC 7. Estado de flujos de efectivo
- NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance
- NIC 11. Contratos de construcción
- NIC 12. Impuesto sobre las ganancias
- NIC 14. Información Financiera por Segmentos
- NIC 16. Inmovilizado material
- NIC 17. Arrendamientos
- NIC 18. Ingresos ordinarios
- NIC 19. Retribuciones a los empleados
- NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas
- NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera.
- NIC 23. Costos por intereses
- NIC 24. Información a revelar sobre partes vinculadas
- NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
- NIC 27. Estados financieros consolidados y separados
- NIC 28. Inversiones en entidades asociadas

- NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias
- NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares
- NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos
- NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación
- NIC 33. Ganancias por acción
- NIC 34. Información financiera intermedia
- NIC 36. Deterioro del valor de los activos
- NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes
- NIC 38. Activos intangibles
- NIC 39. Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
- NIC 40. Inversiones inmobiliarias, sigue creyendo que esto es verdad.
- NIC 41. Agricultura

La discontinuidad en la numeración de las NIC se debe a que algunas de las primeras normas han sido sustituidas por otras más recientes.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS

De acuerdo a la ley de régimen tributario interno del país y con la garantía de la normativa contable promulgada se puede controlar la mercadería a través de dos sistemas los mismos que serán elegidos de acuerdo a las necesidades de cada ente; entre ellos tenemos:

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Sistema de Inventario permanente o inventario perpetuo.

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO.

Características:

1. Para el registro de la de la mercadería ya sea inventario inicial así como compra de artículos para vender, descuentos, transportes y devoluciones utiliza un solo rubro denominado **Inventario de mercaderías.**

2. Para la venta y devolución en venta se afecta solamente la cuenta ventas y costo de ventas; registrando asientos contables por el valor de la mercadería vendida al cliente y por el precio de costo de la misma.
3. control de la mercadería es permanente y por cada artículo a través de tarjetas kardex.
4. Se realizan constataciones físicas periódicas solamente como parte de control.

Métodos de valoración del inventario de mercaderías.

En el sistema de inventario perpetuo es necesario llevar un control permanente y minucioso de cada uno de los materiales que ingresan a bodega para su comercialización; para ello es necesario utilizar las tarjetas kardex que nos proporcionan información oportuna del stock de inventarios. Existen varios métodos de valoración para cumplir con este quehacer los mismos que serán aplicados de acuerdo a las necesidades de la empresa considerando: Clase de mercadería, políticas contables y de comercialización vigentes así como las tendencias inflacionarias del país.

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es la herramienta principal para ejecutar un proceso contable ya que detalla en forma clasificada y ordenada todos los rubros que se afectan en una gestión operativa considerando como base los conceptos básicos y normas de contabilidad vigentes.

Se divide en grupos de: Activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

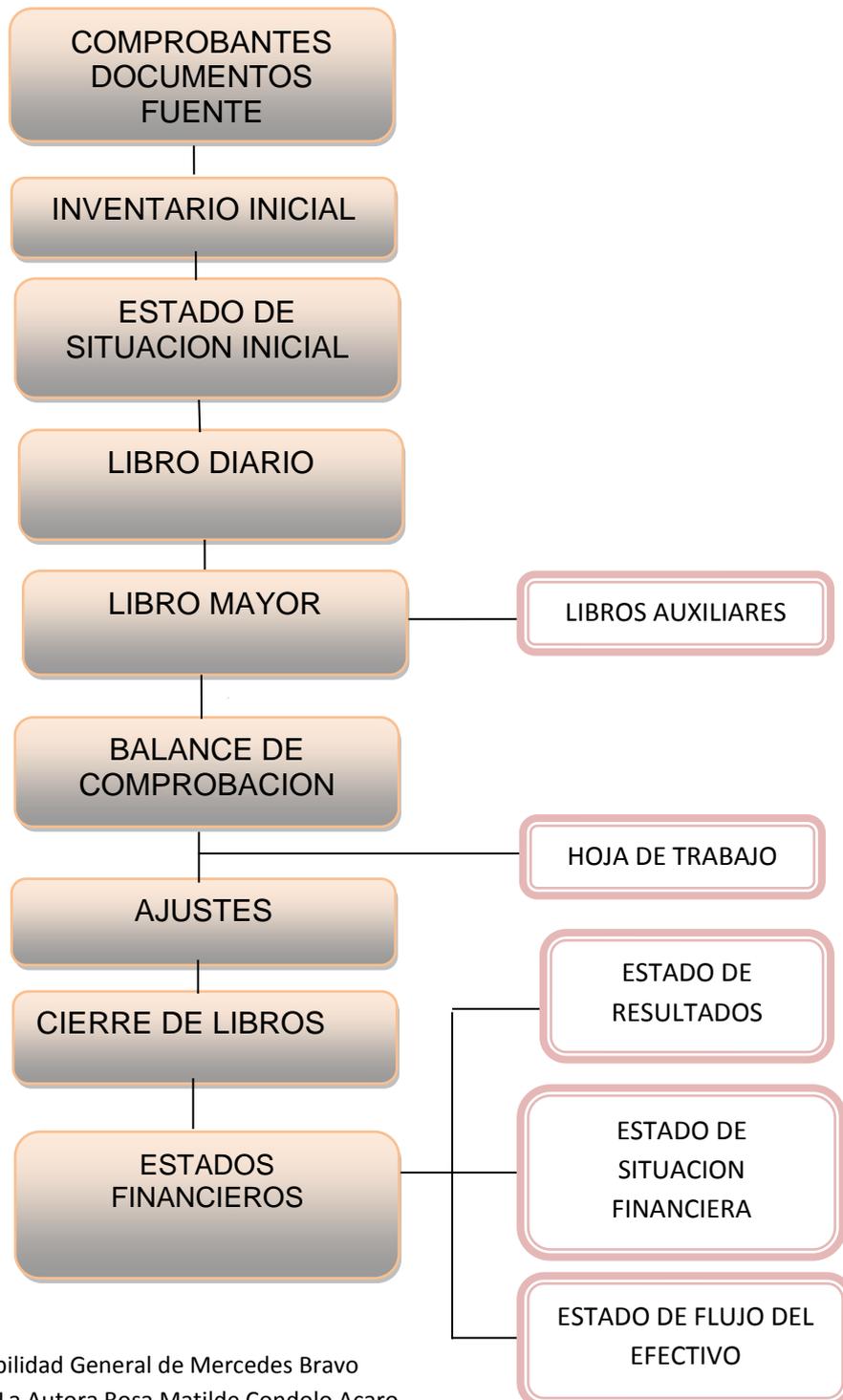
MANUAL DE CUENTAS

Es una herramienta que contiene indicaciones precisas sobre la operatividad de cada cuenta, para brindar a los usuarios internos y externos información referente a las diferentes fuentes que dan origen a las cuentas contables.

SISTEMA CONTABLE

Un sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante normas, pautas y procedimientos legales, para registrar las operaciones y proporcionar información financiera de una empresa, a través de la organización, clasificación y cuantificación de la información administrativa y financiera.

ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo
Elaborado por: La Autora Rosa Matilde Condolo Acaro

DOCUMENTOS FUENTE INTERNOS

Los documentos fuente internos son aquellos papeles que justifican legalmente la gestión operativa del negocio para lo cual deben cumplir con la normativa que exige el sistema tributario para así asegurar su validez.

Los comprobantes de venta y de retención son los únicos documentos que respaldan la adquisición de bienes y servicios, y sirven para justificar la deducción de costos y gastos así como el reconocimiento de crédito tributario;

Entre ellos tenemos:

- **La factura.** Es utilizada en transacciones con contribuyentes que necesitan sustentar su crédito tributario y justificar costos y gastos para cálculo de impuesto a la renta; t también se la utiliza en operaciones de exportación; Para que sea legal deberá ser autorizada la emisión por el SRI.

MODELO DE FACTURA

COMERCIAL JIMENEZ



De: Jorge Arturo Jiménez J.

18 de noviembre y Eloy Alfa

Teléfono: 2 687 -161

CARIAMANGA-LOJA-ECUADOR

RUC N° 1190005123001

FACTURA N.

AUT. N°

CLIENTE: RUC: TELEF: DIRECCIÓN: GUIA REMISION:	CONDICIONES DE PAGO: <input type="checkbox"/> Contado <input type="checkbox"/> Crédito
---	---

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR /U.	VALOR /T
			Suman	
			Descuento	
			IVA 12%	
			Total	
..... Firma Autorizada	 Cliente		

- **Liquidación de compras.-** Casa Comercial Jiménez utiliza este documento para justificar los desembolsos por concepto de estibaje ya que aquellos no realizan actividad económica habitual, por tanto no tienen RUC ni están obligados a emitir comprobantes de venta, le sirven a su propietario como respaldo para justificar los gastos generados en la transacción y tienen afectación de crédito tributario; Se realiza la retención del 100% de IVA así como la retención del 5% de impuesto a la renta ya que en este servicio prevalece la mano de obra y no el intelecto.

MODELO DE LIQUIDACION DE COMPRAS O PRESTACION DE SERVICIOS

COMERCIAL JIMENEZ



De: **Jorge Arturo Jiménez J.**
18 de noviembre y Eloy Alfa
Teléfono: 2 687 -161
CARIAMANGA-LOJA-ECUADOR

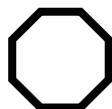
RUC N° 1190005123001
Liquidación de compras o
Prestación de servicios N.
Aut.N.

CLIENTE: RUC: TELEF: DIRECCIÓN: GUIA REMISION:		CONDICIONES DE PAGO: <input type="checkbox"/> Contado <input type="checkbox"/> Crédito		
CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR /U.	VALOR /T
..... Firma Autorizada	 Cliente		Suman Descuento IVA 12% Total

- **Comprobante de retención de Impuestos-** El comercial utiliza este comprobante para retener el IVA cuando realiza transacciones con personas naturales que no llevan contabilidad; puntualmente se presenta este caso en la adquisición de suministros de oficina a librerías de poca magnitud económica, así como por concepto de estibaje. Y para retener el Impuesto a la Renta cuando realiza transacciones con personas naturales o

jurídicas que realizan comercio en forma habitual y eventual como es el caso del servicio prestado por los estibadores.

MODELO DE COMPROBANTE DE RETENCION



COMERCIAL JIMENEZ

De: Jorge Arturo Jiménez J.

RUC N° 1190005123001

18 de noviembre y Eloy Alfa

Comprobante de Retención

Teléfono: 2 687 -161

N.

CARIAMANGA-LOJA-ECUADOR

Aut.N.

CLIENTE _____ RUC: _____				
DIRECCION _____		TELEF _____		
LUGAR Y FECHA: -----				
EJERCICIO FISCAL	CONCEPTO RETENCION	BASE GRAVAMEN	% RETENIDO	TOTAL
_____ Agente de retención		_____ Cliente		

- **Letra de cambio.-** Justifica la venta de mercadería a crédito cuando sobrepasa de trescientos dólares; el plazo de pago es máximo para 6 meses; no se cobra recargo alguno por el crédito.

INVENTARIO

Se denomina Inventario, al recuento que se hace del dinero, valores, bienes y deudores de la empresa en determinada fecha, quienes constituyen el Activo y las obligaciones que componen el pasivo. El resultado de esta operación se registra en el libro de inventarios y balances, dando origen a las actividades económicas. También deben registrarse los bienes muebles e inmuebles que poseen la empresa o negocio.

**MODELO DE INVENTARIO
COMERCIAL JIMENEZ**

CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
20	Billetes de a \$100.00	100.00	2,000.00
100	Quintales de cemento	15.00	1,500.00
----	-----	-----	-----

REGISTROS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se lo elabora al inicio de las operaciones de una empresa y se registran los valores que constituyen el Activo, Pasivo y Patrimonio.

LIBRO DIARIO.- Es el registro principal que tiene el comercial, aquí se anotarán todas las transacciones comerciales que se presentan dando lugar a los asientos contables y su registro se denomina jornalización. Se inicia con el registro del Estado de situación Inicial.

**COMERCIAL JIMENEZ
MODELO DE LIBRO DIARIO**

Delal del 2012

Expresado en USD \$

Folio N°

FECHA	DETALLE	CODIGO	PARCIAL	DEBE	HABER
XX-XX-XXXX	- X - XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX	XXXX XXXX		XXXXXX	XXXXXX

LIBRO MAYOR.- Es el traspaso de los valores anotados en el libro diario; valores que están registrados en el debe del diario pasarán al debe del mayor, valores que el diario están registrados en el haber pasarán al haber del mayor.

Este registro permite determinar su respectivo saldo contable; en Comercial Jiménez se utilizará el formato del mayor a un solo folio.

COMERCIAL JIMENEZ
MODELO DE LIBRO MAYOR
 Del.....Al.....del 2012.
EXPRESADO EN USD \$

CUENTA:

CODIGO:

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

f) GERENTE

f) CONTADORA

LIBROS AUXILIARES.- Para un mejor control de las cuentas es necesario a las cuentas del libro mayor de las subdivide en cuentas de mayor auxiliar.

BALANCE DE COMPROBACION.- Este registro resumirá en forma ordenada cada uno de los rubros que han intervenido durante un proceso contable; Presenta los saldos actuales de cada cuenta los mismos que sirven de base para la formulación de los estados financieros.

COMERCIAL JIMENEZ
MODELO DE BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE.....DEL 2012
Expresado en USD \$

Nº	CUENTAS	CÓDIGO	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	3					
	.					
	H					

f) GERENTE

f) CONTADORA

HOJA DE TRABAJO.- Aunque no constituye un documento contable sirve de ayuda para el contador al momento de formular los estados financieros y consta de:

- ◆ Balance de Comprobación
- ◆ Estado de Resultados
- ◆ Estado de Situación

AJUSTES.- A través de este método, al término del ciclo contable, nos permiten demostrar saldos razonables en las cuentas y preparar los estados financieros.

ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros constituyen el extracto del movimiento económico del ente durante un ejercicio económico; Los estados financieros obligatorios son:

- b. Estado de Resultados
- f. Estado de Situación Financiera
- g. Estado de Flujo de efectivo

Estado de Resultados.- Mediante este estado nos permite conocer los resultados obtenidos durante un período económico determinado; utiliza cuentas de resultados como son de ingresos y gastos.

**COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE RESULTADOS
Al del 2012
Expresado en USD \$**

INGRESOS

OPERACIONALES

Ganancia bruta en ventas	XXXXXX	XXXXXX
--------------------------	--------	--------

NO OPERACIONALES

Intereses ganados	XXXXXX	
-------------------	--------	--

Comisiones ganadas	XXXXXX	XXXXXX
--------------------	--------	--------

T.INGRESOS		<u>XXXXXX</u>
------------	--	---------------

GASTOS

DE ADMINISTRACION		XXXXXX
-------------------	--	--------

SERVICIOS BASICOS	XXXXXX	
-------------------	--------	--

GASTO SUELDOS Y SALARIOS	XXXXXX	
--------------------------	--------	--

ARRIENDOS DE LOCALES Y OFIC.	XXXXXX	
------------------------------	--------	--

SEGURIDAD Y VIGILANCIA	XXXXXX	
------------------------	--------	--

DE VENTA

CUENTAS INCOBRABLES	XXXXXX	XXXXXX
---------------------	--------	--------

FINANCIEROS

SERVICIOS BANCARIOS	XXXXXX	XXXXXX
---------------------	--------	--------

TOTAL GASTOS		XXXXXX
--------------	--	--------

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>XXXXXX</u>
----------------------------------	--	---------------

f. GERENTE

f. CONTADOR

Estado de Situación Financiera.- Es un informe contable que presenta en forma ordenada los grupos de: Activo, Pasivo y Patrimonio.

Este estado permite realizar un análisis de la situación financiera del negocio para tomar de decisiones gerenciales.

COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DelAL 2012
 Expresado en USD \$

ACTIVOS

CORRIENTES

Caja	xxxxxxx	
Bancos	xxxxxxx	
Clientes	xxxxxxx	
Inventario de mercaderías	xxxxxxx	
TOTAL CORRIENTES		xxxxxxxxxxx

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles de oficina	xxxxxxx	
(-) Deprec. Acumulada	xxxxxxx	xxxxxxx
Equipos de computación	xxxxxxx	
(-) Deprec. Acumulada	xxxxxxx	xxxxxxx
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		xxxxxxxxxxx

TOTAL ACTIVOS

xxxxxxxxxxx

PASIVOS

Proveedores.		xxxxxxx
TOTAL PASIVOS		<u>xxxxxxxxxxx</u>

PATRIMONIO

<i>Capital</i>		xxxxxxx
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>xxxxxxxxxxx</u>

f. GERENTE

f. CONTADORA

Flujo de efectivo.- Es un informe que presenta en forma clasificada y resumida las actividades de operación, inversión financiamiento que estuvieron afectados por entradas y salidas del efectivo empresarial durante un período determinado.

La presentación del flujo de efectivo es imprescindible en un negocio, razón por la cual La junta de Normas contables y financieras dispuso mediante declaración 95,102 y 104 la obligatoriedad de las empresas por presentar este informe.

**COMERCIAL JIMENEZ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL DEL 2012
EXPRESADO EN USD \$**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
Ventas	xxxxxxx
Cobro de clientes	xxxxxxx
Compras	xxxxxxx
Reposición caja chica	xxxxxxx
Servicios bancarios	xxxxxxx
Retención Impuesto a la renta	xxxxxxx
Seguros prepagados	xxxxxxx
Faltante de caja	xxxxxxx
EFFECTIVO NETO EN ACTIV.DE OPERACION	xxxxxxx
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra computadora	xxxxxxx
Venta equipo de oficina	xxxxxxx
Intereses pagados	xxxxxxx
Intereses ganados	xxxxxxx
EFFECTIVO NETO PROVEN.DE ACTIV.DE INVERSION	xxxxxxx
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago préstamo	xxxxxxx
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	xxxxxxx
SALDO INICIAL. DE CAJA	xxxxxxx
SALDO FINAL DE CAJA	xxxxxxx

f. GERENTE

f. CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IMPUESTO A LA RENTA.- El impuesto a la renta es una obligación que tienen que cancelar todas las personas naturales jurídicas que reciben ingresos producto de su actividad diaria; se calcula de la utilidad obtenida a fin de año.

SUJETOS DEL IMPUESTO. El estado es el sujeto activo del impuesto a la renta, administrado por el Ministerio de finanzas y Crédito Público y recaudado por el SRI a través de las Instituciones financieras designadas para el caso.

OBJETO DEL IMPUESTO.- Toda persona natural o jurídica nacional o extranjera residente en el país, que obtenga ingresos de fuente nacional tiene la obligación de cancelar el impuesto a la renta de sus ganancias anuales; está en relación a los ingresos obtenidos de tal manera que el que más ingresos tiene más impuesto paga.

DECLARACION.- Las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente, en los lugares y fechas determinadas en el reglamento utilizando el formulario 102.

PAGO DEL IMPUESTO.- Los sujetos pasivos del impuesto deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:

- El saldo adeudado por el impuesto a la renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento, ante las Entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos.
- Las personas obligadas o no a llevar contabilidad, las sociedades, las instituciones sometidas al control de la Superintendencia de Bancos, sujetas al pago del Impuesto a la Renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente en una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior

menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le haya sido practicadas en el mismo.

- Este anticipo que constituye crédito tributario para el pago de Impuesto a la Renta del ejercicio Fiscal en curso se pagará en el plazo que establezca el reglamento, sin que sea necesaria la emisión de título de crédito.
- Si el valor del impuesto a la renta causado fuere superior a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta más los anticipos, el contribuyente pagará la diferencia al momento de la presentación de la declaración correspondiente.
- El plazo para el pago inicia el primero de enero hasta el treinta y uno de marzo para las personas naturales, vencido este tiempo se calculará los intereses y multas establecidos.

RENTAS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA.- También está gravado con el impuesto a la renta los ingresos como: Sueldos, beneficios económicos mensuales, periódicos, sobresueldos, etc.) Percibidos durante el año a los que se le deduce el aporte personal para determinar la base imponible que servirá para el cálculo respectivo considerando la tabla que existe para el efecto.

RETENCIONES EN LA FUENTE.- Se crea con la finalidad de evitar la evasión tributaria a partir del primero de enero del año 2000 se restaura el sistema de retención en la fuente con el cual se obliga a toda persona jurídica pública o privada, sociedades y personas naturales que paguen o acrediten en cuenta ingresos para quien los reciba, actuarán como agentes de retención.

Puntualmente son agentes de retención:

- Sociedades legalmente constituidas
- Entidades del sistema financiero nacional
- Personas naturales obligadas a llevar contabilidad
- Entidades del sector público.

➤ Contribuyentes especiales

Según la ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación, respecto a porcentajes de tención se aplicará los que se encuentren vigentes.

ANEXO EN RELACION DE DEPENDENCIA

Todas las sociedades y empleadores en calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas durante un año fiscal.

La información se presentará de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica que se encuentra disponible en el portal de SRI www.sri.gob.ec o en las oficinas del SRI. Mediante un archivo comprimido en formato xml.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, IVA.

El impuesto al valor agregado (IVA), es un tributo general de naturaleza indirecta, que recae directamente sobre el consumidor final, impuesto que grava al valor de la transferencia de dominio a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización u al valor de los servicios prestados en la forma y en las condiciones que prevé esta ley.

El IVA se causa en el momento en que se realiza el acto transaccional o se suscribe el contrato que tenga por objeto transferir el dominio de los bienes o la prestación de los servicios, hecho por el cual se debe emitir obligatoriamente la respectiva factura, nota o boleta de ventas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

SUJETOS DEL IMPUESTO.

Sujeto activo.- Según el artículo 60 del código de LRTI, el sujeto activo del impuesto al valor agregado es el Estado, Administrado por el Ministerio de Economía y Finanzas a través del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Sujeto pasivo.-Son sujetos pasivos del IVA:

a) En calidad de agentes de percepción.

Las personas naturales y las sociedades que efectúen transferencias de bienes gravados con una tarifa.

- ✓ Quienes realicen importaciones gravadas con una tarifa, ya sea por cuenta propia o ajena; y
- ✓ Personas naturales y Sociedades que presten servicios gravados con una tarifa.

b) En calidad de agentes de retención

Entidades y organismos del sector público, Empresas públicas y privadas consideradas por el Servicio de Rentas Internas como contribuyentes especiales al momento de adquirir bienes y/o servicios a sus proveedores, cuya transferencia de prestación se encuentra gravada de conformidad con lo que establece el reglamento.

TARIFA DEL IMPUESTO.

La tarifa del impuesto al valor agregado (IVA) es del 12%

FACTURACIÓN DEL IMPUESTO.

Todo sujeto pasivo del IVA tiene la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o beneficiario del servicio, facturas, boletas o notas de venta, según el tipo de transacción afectado. Esta obligación regirá aún cuando la venta o prestación de servicio no se encuentren gravados o tengan tarifa cero. En las facturas, deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados, la tarifa del impuesto y el IVA cobrado.

BASE IMPONIBLE GENERAL

La base imponible es el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado a base de sus precios de venta o de prestación de servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio; Cuando existen descuentos en compras y/o servicios realizados su valor se descontará al precio original de estos para proceder al cálculo del impuesto.

CREDITO TRIBUTARIO.

Según el Art. 65 de la ley de régimen tributario interno para tener derecho a crédito tributario por importaciones o adquisiciones locales de bienes, materias primas, insumos o servicios, solamente serán validos:

En importaciones los justificados con el documento único de importación que adjunten su respectivo comprobante de pago del impuesto.

En transacciones internas aquellos comprobantes de venta expresamente autorizados para el efecto por el reglamento de comprobante de venta y de retención en los que constará por separado el valor del impuesto al valor agregado pagado y que se refieran a costos y gastos deducibles legalmente.

Darán derecho a crédito tributario total o parcial:

- ✓ El impuesto al valor agregado pagado al adquirir bienes locales o importados que pasen a formar parte de los activos fijos del adquirente en el caso de que éste transfiera bienes o preste servicios gravados en su totalidad o en parte con tarifa 12%. De igual forma tendrán derecho a crédito tributario por estas adquisiciones cuando exporten bienes.

- ✓ El total de IVA pagado por la adquisición local o importación de bienes, materias primas, insumos o servicios cuando el adquirente transfiera bienes o se presten servicios gravados en su totalidad o en parte con tarifa 12%.

DECLARACION DEL IVA.- Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado presentarán mensualmente la declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

LIQUIDACION DEL IMPUESTO.- Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto esto es la diferencia entre el IVA cobrado y pagado producto de la gestión operativa con la respectiva afectación del IVA que han retenido como agentes de retención y de las retenciones del IVA que le han efectuado.

PAGO DEL IMPUESTO. La diferencia a pagar resultante del cálculo de la liquidación del IVA debe ser cancelada en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración.

Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, será considerado crédito tributario, el mismo que se devengará en períodos posteriores en el caso de que resulte un valor a pagar.

El formulario que se utiliza para la respectiva declaración es el 104. El plazo para el pago es de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyente (RUC), al no pagar oportunamente el contribuyente deberá cancelar los intereses y multas vigentes.

OBLIGACIÓN DE LOS AGENTES DE RETENCION.

Todo agente de retención debe entregar obligatoriamente a los que han sido objeto de retención el respectivo comprobante que justifique lo actuado y además declarar mensualmente en el formulario 104.

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

Deben presentar la información mensual referente a las compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones, de acuerdo al literal i)

Art. 1 de la Resolución del 4 de enero del 2012, emitida por la Dirección General del Servicio de Rentas Internas que dice “ i) Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad; y,” Y se la realizará en el formato del Anexo Transaccional Simplificado, que se encuentra disponible en la página web: www.sri.gob.ec. O en las oficinas del Servicio de Rentas Internas.

El incumplimiento de esta disposición, la presentación tardía o con errores, será sancionado con lo que estipulan las normas legales vigentes.

INDICADORES FINANCIEROS

El análisis de las razones financieras se basa en métodos de cálculo e interpretación para analizar la situación financiera de una institución, ya que permite identificar los puntos fuertes y débiles que pueden afectar su desempeño.

RAZONES DE LIQUIDEZ

Las razones de liquidez miden la capacidad de una institución para afrontar las obligaciones contraídas a corto plazo; ya sean operativas como económicas.

Razón Corriente:

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente (Fondos Disponibles)}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Razón de Rapidez o Prueba ácida

Esta razón le permite a la empresa evaluar hasta qué punto puede cubrir sus obligaciones inmediatas, sin necesidad de vender sus activos fijos.

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Propiedades y Equipo}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de Trabajo

Es lo que le queda a la empresa después de pagar las deudas a corto plazo, es la diferencia entre los activos corrientes menos los pasivos corrientes.

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

RAZONES DE APALANCAMIENTO

Las razones de apalancamiento permiten medir el grado en que la cooperativa se encuentra financiada por terceros.

Razón de endeudamiento

Mide al porcentaje de fondos totales proporcionados por los acreedores, es decir mide el grado en que los activos están siendo financiados con deuda.

$$\text{Razón de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

RAZONES DE RENTABILIDAD

Las razones de rentabilidad miden la capacidad de la gerencia para regular los gastos e incrementar las utilidades.

Rentabilidad sobre Patrimonio

Permite medir la rentabilidad que produce las inversiones realizadas por el propietario.

$$\text{Rentabilidad sobre Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

f. MÉTODOS

Para el desarrollo del siguiente trabajo, se utilizarán los procedimientos y técnicas que permitirán ser la guía a seguir, para el cumplimiento de los objetivos planteados.

CIENTIFÍCO

Se utilizará en todo el proceso de la investigación, para la recopilación científica y exposición de conocimientos, para comparar la teoría con la práctica.

DEDUCTIVO

Se analizará de forma general los procesos contables de la entidad, reduciendo el nivel de gastos innecesarios y optimizando recursos.

SINTÉTICO

Este método lo aplicare durante todo el proceso investigativo para ir efectuando un informe el que contendrá descripciones, comentarios, conclusiones y recomendaciones,

ANALÍTICO

Este método investigativo me servirá para interpretar y analizar los resultados de los estados financieros, sin limitarnos tan solo a visualizarlos.

TÉCNICAS

OBSERVACIÓN.- Podré observar de forma directa como se ejecuta cada actividad en Comercial Jiménez y tener una idea general de los medios que utiliza para proteger sus recursos.

ENTREVISTA.- Técnica que servirá para obtener información de carácter interno y externo, referente a los movimientos contables y administrativos con el afán de poder desarrollar el presente trabajo de investigación.

g. CRONOGRAMA

TIEMPO ACTIVIDADES	Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril							
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
Elaboración del diseño del proyecto	x																																							
Presentación y aprobación del diseño del proyecto		x	x	x	x	x																																		
Elaboración de la práctica contable.						x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																				
Reorganización del trabajo de tesis																			x	x	x																			
Presentación del borrador de tesis																					x	x	x																	
Corrección del borrador de tesis																						x	x	x	x															
Presentación del borrador de tesis aprobado																											x	x	x	x										
Presentación del informe final																																			x	x	x			

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

1. TALENTO HUMANO

Aspirante: Rosa Matilde Condolo Acaro

Director de Tesis: Docente de la Universidad Nacional de Loja

2. RECURSOS MATERIALES

- Suministros y Materiales de oficina
- Computadora
- Impresora
- Cartuchos para impresora
- Material bibliográfico

3. PRESUPUESTO

FINANCIAMIENTO

Todos los gastos que demande el desarrollo del presente trabajo, serán asumidos en su totalidad por la aspirante.

INGRESOS

Aporte Individual	\$ 800,00	
Total de Ingresos		<u>\$ 800.00</u>

EGRESOS

• Internet	\$ 200.00	
• Transporte	\$ 50.00	
• Suministros y materiales		
- Papel A4	\$ 70.00	
- Esferográficos	\$ 10.00	
- Copias	\$ 100.00	
• Impresiones	\$ 100.00	
• Empastado	\$ 20.00	
• Derechos de grado	\$ 200.00	
• Imprevistos	<u>\$ 50.00</u>	
TOTAL		<u>\$ 800,00</u>

i. BIBLIOGRAFÍA

- ❖ Acuerdo NAC-DGERCGC12-00001 Disponese la presentación del Anexo Transaccional Simplificado (ATS). Obtenida el 10 de agosto del 2012 de [www.legal.gen.ec/Acuerdo-NAC-DGERCGC12-00001-Disponese presentación-Anexo-Transaccional-Simplificado-ATS](http://www.legal.gen.ec/Acuerdo-NAC-DGERCGC12-00001-Disponese-presentación-Anexo-Transaccional-Simplificado-ATS)
- ❖ Bravo, M. (2010) Contabilidad General, Novena Edición.
- ❖ Corporación de Estudios y publicaciones (2011), Ley de Régimen Tributario Interno.
- ❖ Ecuador, Universidad Nacional de Loja (2010). Procesos Contables y Administrativos, Carrera de Ingeniería en Finanzas.
- ❖ Martínez R. (2009) Manual de Contabilidad para Pymes, Editorial Club Universitario
- ❖ Sarmiento, R. (2010) Contabilidad General, quinta edición.
- ❖ Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Ecuador Contable. Obtenida el día 01 de agosto del 2012 de www.ecuadorcontable.com/pagina/index.php?option=com_content&view=article&id=23:normas-internacionales-de-contabilidad-nic&catid=14:nicas&Itemid=19

ÍNDICE

PORTADA.....	I
CERTIFICACIÓN.....	II
CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS.....	III
AUTORÍA.....	IV
DEDICATORIA.....	V
AGRADECIMIENTO.....	VI
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
SUMMARY.....	3
c. INTRODUCCION.....	4
d. REVISION DE LA LITERATURA.....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	28
f. RESULTADOS.....	30
g. DISCUSIÓN.....	169
h. CONCLUSIONES.....	171
i. RECOMENDACIONES.....	172
j. BIBLIOGRAFÍA.....	173
k. ANEXOS.....	174
INDICE.....	257