



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY, PERIODO SEPTIEMBRE 2013”

TESIS PREVIO A OPTAR EL TÍTULO DE
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA. CPA

AUTORA:

PAULINA ISABEL QUITO SALINAS

DIRECTORA:

DRA. LUZ JUDITH GÓMEZ GÓMEZ

Loja – Ecuador

2015

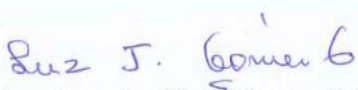
CERTIFICACIÓN

Dra. Luz Judith Gómez Gómez, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la Señorita Paulina Isabel Quito Salinas ha desarrollado el trabajo de investigación, titulado **“APLICACION DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY, PERIODO SEPTIEMBRE 2013”**, previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, ha sido realizado, revisado y corregido bajo mi dirección; por lo que cumple con los requisitos de Grado exigidos en las Normas de Graduación, y, en tal virtud, autorizo su presentación ante el honorable Tribunal de Grado.

Loja, Noviembre de 2015


Dra. Luz Judith Gómez Gómez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Paulina Isabel Quito Salinas, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Paulina Isabel Quito Salinas

Firma:



Cédula: 010387761-9

Fecha: Loja, 24 de Noviembre de 2015

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

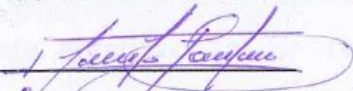
Yo, Paulina Isabel Quito Salinas, declaro ser autora de la tesis titulada “**APLICACION DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY, PERIODO SEPTIEMBRE 2013**”, como requisito para optar al Título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, 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 puedan consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 24 días del mes de noviembre del dos mil quince, firma la autora.

Firma:



Autora: Paulina Isabel Quito Salinas

Cédula: 010387761-9

Dirección: Cuenca Av. Ordoñez Lazo. Sector San Martín

Correo electrónico: pulaquit8@yahoo.com

Teléfono: 4189543

Celular: 0983008872

Director de Tesis:

Dra. Luz Judith Gómez Gómez

Tribunal de Grado:

Mg. Rita Martínez Ordóñez

Presidenta

Mg. Liliana Matailo Yaguana

Vocal

Mg. Miguel Soto Carrión

Vocal

AGRADECIMIENTO

Agradezco infinitamente a la Universidad Nacional de Loja Modalidad Estudios a Distancia- Carrera de Contabilidad y Auditoría, por haberme otorgado el acceso a la misma y de esta manera haberme formado profesionalmente en cada uno de los módulos cursados, a través de los conocimientos impartidos de los docentes, gracias por ofertar este tipo de modalidad de estudios y por todos los servicios prestados a través de las innovaciones tecnológicas como es la Med Virtual, herramienta informática que me permitió presentar trabajos, lecciones, rendir pruebas, participar en foros, y sobre todo tener un asesoramiento permanente por parte de los tutores de las diversas asignaturas.

A todos los docentes de los diferentes módulos que cursé, gracias por ser parte de mi formación profesional, por dar respuestas a mis consultas, por enseñarme a resolver los diferentes ejercicios y procesos prácticos contables, mismos que siempre fueron aplicados a la realidad.

De manera especial quiero expresar un sincero agradecimiento a la Mg. Mayra Priscila Rojas Luna, tutora de tesis, por su valiosa guía, por su tiempo y paciencia que tuvo en cada una de las revisiones de tesis, sus correcciones, sugerencias y asesoramiento.

Finalmente agradezco al Sr. Leonardo Román Agudo Carpio y a su esposa, propietarios de KLC-COMPU, quienes hicieron posible la realización de esta tesis, por brindarme todas las facilidades de acceso a la información de su negocio y de esta manera concluir con este trabajo.

Paulina Isabel

DEDICATORIA

Este trabajo quiero dedicar en primer lugar a Dios, por haberme regalado el don de la vida, por ser mi fortaleza y esperanza en mis momentos de debilidad, y sobre todo por protegerme y cuidarme en cada viaje realizado hasta la ciudad de Loja y de esta manera concluir con mis estudios.

A mis padres, Segundo Quito, Blanca Salinas y Guadalupe Bravo, por su apoyo incondicional, por sus consejos y comprensión, gracias por formar parte de mi vida y ser mis guías para seguir adelante.

A mis queridos hermanos; Gabriela, Balbina, Lupita, Carolina, Rolando y Darwin, por ser mi mayor motivación y ejemplo a seguir, por estar conmigo en los buenos y malos momentos, cuando los necesitaba me ayudaban sin poner excusa alguna, siempre tuvieron razón cuando me decían que los sueños por muy difíciles que parezcan se pueden cumplir, sin importar la edad, el tiempo, el lugar, con el único propósito de alcanzar una meta más dentro de mi vida profesional, estoy convencida que siempre contaré con su apoyo.

A todos los creyeron en mí, mis cuñados, amigos, y compañeros de trabajo, por sus palabras de aliento y apoyo moral, mil gracias por estar ahí siempre.

Paulina Isabel

a. TÍTULO

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY; PERIODO SEPTIEMBRE 2013”

b. RESUMEN

La presente tesis de investigación intitulada: “APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY; PERIODO SEPTIEMBRE 2013”, fue realizado con la finalidad de desarrollar la aplicación práctica contable de acuerdo a las necesidades del negocio, cuya actividad comercial carece de un sistema contable adecuado, en donde el control del inventario de mercaderías sea llevado de manera eficiente, considerando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Cabe mencionar que este trabajo se elaboró respetando el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría.

Los objetivos planteados en KLC – COMPU se llegaron a cumplir satisfactoriamente, la aplicación de la contabilidad por el Sistema de Inventario Permanente permitió conocer el stock de las mercaderías reales, a través del registro de los artículos en las Tarjetas de Kardexs, por todas las compras y ventas efectuadas, así como también obtener los Estados Financieros razonables y confiables de la situación económica del negocio; y, que a través de la organización de los documentos fuente, estructuración del plan y manual de cuentas se pudo desarrollar el proceso contable, para finalmente realizar los asientos contables relacionados al impuesto al valor agregado e impuesto a la fuente.

Una vez concluida la ejecución de la contabilidad, se determinó utilidad, siendo éste el reflejo del resultado obtenido en los estados financieros, y que le permitirá al propietario tomar decisiones acertadas en cuanto a la inversión e incremento del capital en el negocio.

SUMMARY

This research thesis entitled "APPLICATION FOR ACCOUNTING SYSTEM OF PERMANENT INVENTORY OF KLC-COMPUTER OF THE CITY OF CUENCA, AZUAY PROVINCE; PERIOD SEPTEMBER 2013", it was made with the aim of developing accounting practice application according to business needs, whose business lacks an adequate accounting system where inventory control of merchandise is carried efficiently, considering the Generally Accepted Accounting Principles. Note that this work was prepared in compliance with Regulation of Academic System of the National University of Loja, career of Accounting and Auditing.

The objectives in KLC – COMPU is reached satisfactorily, the application of accounting by the perpetual inventory system allowed to know the stock of real goods, through the registration of the articles in Kardexs cards for all purchases and sales made as well as to obtain reasonable and reliable financial statements of the economic situation of the business; and that through the organization of the source, the plan structuring manual accounts and documents could develop the accounting process, to finally make the accounting entries relating to value added tax and income tax source.

After the implementation of accounting, profit was determined, being the reflection of the result in the financial statements, and that will allow the owner to make sound decisions about investment and increase its capital in the business.

c. INTRODUCCIÓN

La base de toda empresa o negocio comercial es la compra de bienes o servicios; de aquí la importancia del manejo del inventario. La contabilidad para los inventarios forma parte muy importante para los sistemas de contabilidad de mercancías, porque la venta del inventario es el corazón del negocio.

Las empresas o negocios dedicadas a la compra y venta de mercancías, por ser ésta su principal función y la que dará origen a todas las restantes operaciones, necesitarán de una constante información resumida y analizada sobre sus inventarios, lo cual obliga a la apertura de una serie de cuentas principales y auxiliares relacionadas con esos controles.

El local comercial KLC-COM de propiedad del señor Agudo Carpio Leonardo Román, con RUC N°0103931515001; forma parte de una de las empresas o negocios que necesita y carece de un control de inventarios, en la actualidad se dedica a la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo, partes y piezas de computadoras; se encuentra domiciliado en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia Totoracocha, e inició su actividad comercial el 23 de Marzo de 2006; con un capital de \$25.000,00; se encuentra Obligado a llevar Contabilidad debido a sus movimientos económicos. Las declaraciones a las que está sujeto este negocio son: Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos, Anexo Relación de Dependencia, Declaración de Retención en la Fuente, Declaración Mensual IVA e Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.

La importancia de este trabajo radica en el hecho que en KLC – COMPU se aplicó la contabilidad por el Sistema de Inventario Permanente, a través del registro de cada una de las transacciones contables, control de inventarios a través de la elaboración de Tarjetas Kardexs de los artículos

comprados y vendidos, lo que lo permitió determinar el costo de ventas y los saldos de los inventarios, así como también obtener los estados financieros razonables y confiables de la situación real del negocio, lo que conlleva al propietario tomar decisiones futuras para invertir e incrementar su capital y de esta manera ser más competitivo.

La estructura del trabajo de investigación se basa en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad de Loja, Artículo 159; se inicia con el **Título**, donde se describe el tema a desarrollarse; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**; en el cual se justifica el aporte a la empresa y pertinencia para su realización; **Introducción**; radica la importancia del tema y su estructura; **Revisión de Literatura** constan las referencias bibliográficas acorde al tema; **Materiales y Métodos** que fueron utilizados para obtener los resultados del trabajo, **Resultados**; contiene el desarrollo del proceso contable desde la elaboración del plan y manual de cuentas hasta la entrega del: estado de resultados; estado de situación financiera y estado de flujo de efectivo; **Discusión** donde se detalla cómo se encontró a la empresa antes y después del proceso contable, **Conclusiones**, presenta en forma resumida los objetos logrados para el funcionamiento de la empresa, **Recomendaciones**; son las sugerencias relevantes que al ser acogidas permitirán dar solución a los problemas y permitirán una buena marcha contable, **Bibliografía**; están las fuentes bibliográficas tomadas de varios autores y páginas de internet que sirvieron de consulta para conocer y plantear el trabajo realizado, y; **Anexos**, donde se ubican depreciaciones, rol de pagos, auxiliar de ventas, de compras, fotocopias de facturas de ventas, compras, retenciones, RUC; y, proyecto aprobado que son sustento del trabajo investigado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

Bravo (2011) define a la contabilidad como “La ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que realizan las empresas con el objeto de conocer su situación económica al término de un ejercicio económico”. (p. 1).

La contabilidad en términos generales es una herramienta de trabajo que es utilizada para el control de las actividades económicas de la empresa, además permite expresar en forma numérica las transacciones mercantiles mediante el registro en los libros contables.

Importancia.- La contabilidad facilita conocer y controlar la manera de operar de la empresa. Permite conocer de antemano lo que puede suceder y tomar decisiones acertadas en beneficio de la misma. Su correcta aplicación ayuda a controlar eficientemente los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de la empresa.

Objetivos.- Conforme lo señala promonegocios.net el objetivo es “Proporcionar información económica y financiera de forma continua, ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento de la empresa, con la finalidad de informar e interpretar la situación financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo contable”.

En conclusión los objetivos de la contabilidad radican en analizar e informar sobre los resultados de un periodo contable, conocer la situación económica de la empresa para en base a esto tomar decisiones para la buena marcha.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Bravo (2012) señala que “Son conceptos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros.” (p. 8).

El principio fundamental de la partida doble radica en:

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”.

Esto significa que toda la transacción que se ejecute debe ser registrada en cuentas deudoras que reciben valores (columna del Debe) y en cuentas acreedoras que entregan valores (columna del Haber) y se registrarán el mismo valor para que se cumpla el principio fundamental.

Los principios de contabilidad vigentes se dividen en:

- Conceptos básicos
- Conceptos esenciales
- Conceptos generales de operación.

Normas Internacionales de Contabilidad o NIC.

Wiki espol señala que “Son un conjunto de normas que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer en dichos estados”. Estas normas han sido creadas por el hombre, de acuerdo a sus experiencias comerciales, por consiguiente para su formación hasta la actualidad se han ido puliendo con el fin de que la presentación de la información financiera sea entendible.

NIC 1 Presentación de estados financieros.

La norma establece los requisitos generales que se debe considerar para la presentación de los estados financieros, reglas y requerimientos mínimos para su estructura.

NIC 2 Existencias.

Prescribe el tratamiento contable de las existencias de la empresa.

NIC 7 Estados de flujo de efectivo.

Pretende que las empresas entreguen información acerca de los movimientos del efectivo y los equivalentes al efectivo, clasificados en el periodo según las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

NIC 18 Reconocimiento de ingresos.

Dispone el método contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los cuales deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida.

NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Dispone la utilización adecuada para el reconocimiento y valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para permitir a los usuarios comprender su naturaleza e importe.

Clases de contabilidad.

ACTIVIDAD	DENOMINACIÓN
Empresas que se dedican a la compra- venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ejm: almacenes de calzado y electrodomésticos.	Contabilidad comercial
Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.	Contabilidad de Costos o industrial
Instituciones del sistema financiero.	Contabilidad bancaria
Instituciones del sector público.	Contabilidad gubernamental
Las empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería.	Contabilidad agropecuaria
Todas las empresas hoteleras, hostales, etc.	Contabilidad hotelera
Empresas que se dedican a la explotación del subsuelo.	Contabilidad minera

Contabilidad comercial.

Esta contabilidad es aplicada en las empresas comerciales que se dedican a la compra y venta de mercaderías, también puede ser aplicada en las empresas que prestan servicios, siendo el motivo principal para su existencia el afán de obtener ganancias económicas, las mismas que son generadas a través de las ventas de los artículos por los que opera el ente comercial.

Sistema de registro y control de mercaderías.

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas lucrativas para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta, por consiguiente el método a utilizarse para el control de estas depende de cada negocio de acuerdo a las operaciones que realice.

Existen dos clases de sistemas:

- Cuenta múltiple o inventario periódico
- Cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de inventario permanente o inventario perpetuo.

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa. La utilización del sistema de cuenta múltiple permite información detallada de cada cuenta y es de fácil aplicación y comprensión.

En este sistema se utilizan varias cuentas y al fin del periodo contable se realiza la regulación o ajuste de las siguientes cuentas:

- Inventario de mercaderías,
- Ventas; y,
- Costo de ventas.

Inventario de mercaderías.- Constituyen aquellas existencias de artículos que se encuentran en las bodegas y que aún no han sido vendidas. Los inventarios pueden ser identificados en dos momentos: Inventario inicial e inventario final.

Ventas.- Son transacciones mercantiles por medio de las cuales las mercaderías se traspasan a la propiedad de otra persona, recibiendo a cambio dinero, cheque, pagaré o letra de cambio.

Costo de ventas.- Se denomina así al valor neto de las mercaderías compradas, las mismas que posteriormente son vendidas con un margen de utilidad, es una cuenta de resultados.

Asientos tipo:

Para registrar la compra de mercaderías:

KLC-COMPU LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/09/2013		xxx INVENTARIO DE MERCADERIAS IVA PAGADO PROVEEDORES RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% P/R. Venta de mercadería de crédito.	xxx	xxx xxx	xxx xxx

Para registrar la venta de mercaderías.

KLC-COMPU LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/09/2013		xxx CAJA VENTAS IVA COBRADO P/R. Venta de mercadería al contado		xxx	xxx xxx
30/09/2013		xxx COSTO DE VENTA INVENTARIO DE MERCADERIAS P/R. Venta de mercadería a precio de costo.		xxx	xxx

Para registrar la utilidad bruta en ventas.

KLC-COMPU LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/07/2013		xxx VENTAS COSTO DE VENTAS UTILIDAD BRUTA EN VENTAS P/R. Utilidad Bruta en Ventas del periodo.		xxx	xxx xxx

Para registrar el cierre de la cuenta utilidad bruta en ventas al finalizar el periodo.

KLC-COMPU LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/07/2013		xxx UTILIDAD BRUTA EN VENTA PERDIDAS Y GANANCIAS P/R. Cierre de las Cuentas de Ingreso.		xxx	xxx

Método de valoración de los inventarios.

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, cuyo objetivo es la compra- venta de mercancías; la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa. Los inventarios deben ser valorados y controlados técnicamente, ya que son fundamentales para determinar los resultados del ejercicio económico.

Tarjeta Kardex.- También se la conoce con el nombre de tarjeta de existencias, ayuda a controlar los movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los productos para la venta existentes en la empresa.

Cada tarjeta Kardex se constituye en un auxiliar de la cuenta de mercaderías ya que permite controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un determinado artículo, además se puede conocer las existencias de los productos en stock sin necesidad de realizar un inventario físico. Su característica radica en que la suma de los saldos de las tarjetas representa el total de las mercancías en existencias y que se encuentran registradas a precio de costo.

Los métodos utilizados para el control de las mercaderías son los siguientes:

- Método P.E.P.S; primeras en entrar, primeras en salir.
- Método Promedio Ponderado.

Su estructura permite detallar fecha, registro de entrada, salida y existencia.

Método promedio ponderado.- Espejo (2011), señala que “Se denomina de esta manera por cuanto se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo”. (p. 183). Los movimientos de las mercaderías en la tarjeta Kardex mediante este método se registra así:

En entradas se anota la cantidad y el costo unitario y total de la compra; en la salida se registra la cantidad de la mercadería vendida y en la columna del costo el resultado de multiplicar la cantidad por el costo unitario ubicado anteriormente. Para obtener el costo unitario se toma de

referencia la columna del valor total de saldos y se divide el costo total de la cantidad, puede existir una variación de costo total cuando ingresan mercaderías a diferentes precios.

El método que se utilizará para el control de las mercaderías en el local comercial KLC-COMPU es el Promedio Ponderado.

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Método:						Existencia Máxima: Existencia Mínima:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T.	CANT.	V/U.	V/T.	CANT.	V/U.	V/T.

Plan de cuentas.- La página de contabilidadmetroglob.com señala que “Es un sistema de procesamiento contable, por medio del cual las cuentas son ordenadas metódicamente mediante la asignación de un código”. La finalidad de contribuir al cumplimiento de los objetivos de la contabilidad, brindar información, ayudar al control y facilitar la imputación de los registros contables.

Las características principales del plan de cuentas son: sistematización en el ordenamiento, flexibilidad para poder introducir nuevas cuentas y claridad para facilitar la labor de los usuarios. El plan de cuentas es la estructura básica en la organización, diseño y ejecución del sistema contable.

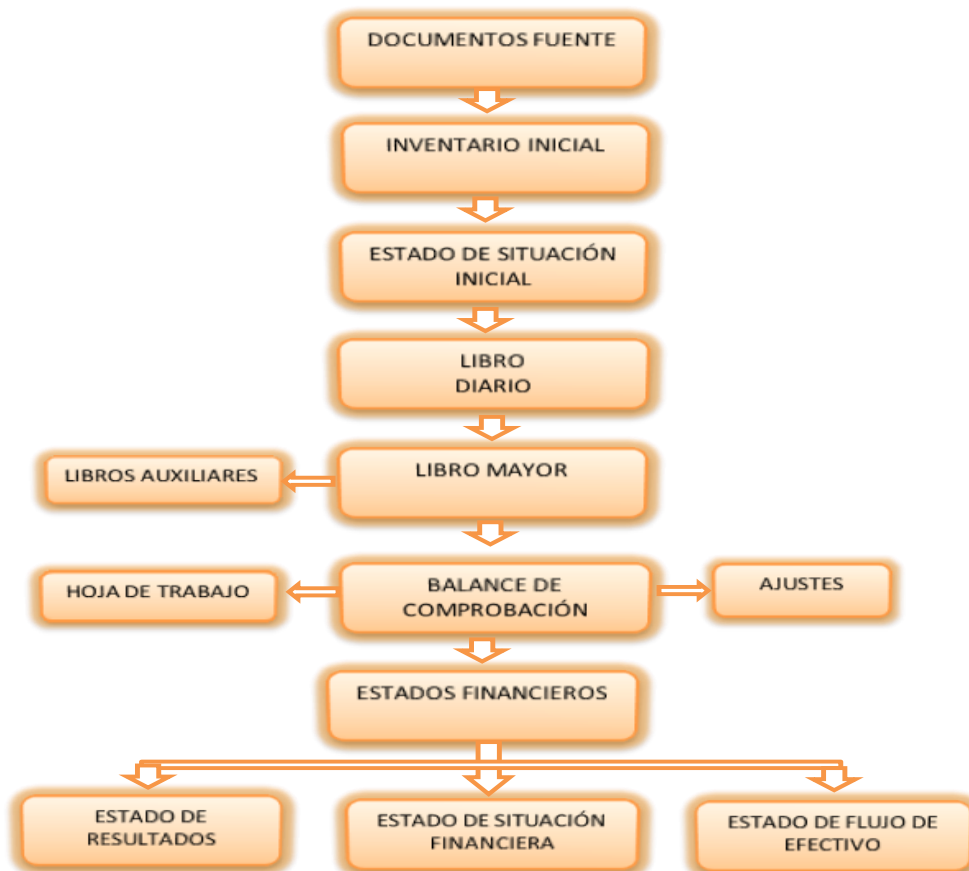
Manual de cuentas.- El manual de cuentas explica detalladamente el funcionamiento de cada una de las cuentas contables, explicando en qué casos corresponde usar cada una de las cuentas; cuando se debitan,

acreditan y el resultado que reflejan su saldo.

Sistema contable.- Zapata (2011), expresa que “Todo ente contable efectúa operaciones como comprar bienes y servicios, vender mercaderías o servicios que genera, cobrar cuentas pendientes, pagar deudas; precisamente estos actos son el objeto de la contabilidad, es decir la materia prima del denominado proceso contable.” (p. 33).

Por consiguiente el sistema contable es la manera adecuada a efectuar para poder conseguir los estados financieros de acuerdo a los diferentes ciclos contables que se desarrollan en la empresa.

Esquema del proceso contable.



Fuente: Pedro Zapata (2011)
Elaborado por: Paulina Quito

Comprobantes de retención.- Así mismo manifiesta que “Son los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los compradores de bienes o servicios a los proveedores de los mismos.”

Los comprobantes de retención al final de cada mes deben ser contabilizados y liquidados para ser cancelados de acuerdo a lo que estipula la Ley.

El Servicio de Rentas Internas es el organismo quien tiene la autoridad para delegar a los contribuyentes que actuarán como Agentes de Retención y conforme lo estipula la ley tributaria.

KLC-COMPU		R.U.C.: 0103931515001 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD AUTORIZACIÓN S.R.I. N°: 1112304821			
AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN Dir.: Mariano Cueva 0-36 y Bolívar Telf.: 2842742 • Cels.: 0986551789 / 0990266472 E-mail: leonardoagudo@yahoo.com • Cuenca - Ecuador		COMPROBANTE DE RETENCIÓN 001-001- N° 0000680			
Sr. (es): _____		Fecha de Emisión: _____			
R.U.C.: _____		Tipo de Comprobante de Venta: _____			
Dirección: _____		N° de Comprobante de Venta: _____			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
TOTAL \$					
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN			CONTRIBUYENTE		

© DRA. MARILYN DÍAZ / VICTOR MANUEL TIGRE GUAMAN / RUC 010129354001 / AUT. 2309 / TELF. 7818739 / CUENCA * P.I. 97/Abviva/2013 / N° 0005901 - 0006000 / CADUCA 07/feb/2014
ORIGINAL, SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA AMARILLA: AGENTE DE RETENCIÓN / COPIA VERDE: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Cheque.- La página www.edufinet.com señala que “Es un documento consistente en un mandato de pago que permite a su poseedor recibir una determinada cantidad de dinero contra los fondos que la persona que firma el cheque (librador) tiene en una entidad bancaria.”

FECHA ____/____/____	CUATROCEROCEROCERO DÓDOS	
A _____	10-081	CUENTA Nº 32832935-04
POR _____	360	CHEQUE Nº 000785
SALDO ANTERIOR	04975	1199 US.\$
DEPÓSITO	PÁGUESE A LA ORDEN DE _____	
TOTAL	LA SUMA DE _____ US. DÓLARES	
MENOS OTROS DÉBITOS	CIUDAD Y FECHA	
SALDO ACTUAL	LEONARDO CARPIO	
CHEQUE	05/2008	FIRMA
NUEVO SALDO	SH09H10	NO INGRESAR LA ZONA INTERIOR CON RASGOS CALIGRAFICOS NI SELLOS
01901	000781 ⑆000785 ⑆10080360⑆ 3283293504⑆ 05 1196⑆	

Rol de pagos.- Es un documento contable de carácter interno en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones en beneficio del trabajador por concepto de las remuneraciones las mismas que deberán ser detalladas de manera mensual. Para las empresas este rubro representa un gasto o costo según sus actividades mercantiles,

<p align="center">K L C - COMDU ROL DE PAGOS SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>									
No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.35%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
SUMAN:			-		-	-	-	-	
Cuenca, 30 de Septiembre de 2013									
GERENTE					CONTADORA				

Provisiones sociales por pagar.- Son derechos laborales a los que tienen acceso todos los trabajadores quienes se encuentran laborando para una empresa en relación de dependencia. En nuestro país los beneficios sociales que por Ley deben ser cancelados a los trabajadores son:

- Décimo cuarto sueldo (bono escolar)
- Décimo tercer sueldo y,
- Vacaciones.

K L C - COMPU PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.								
No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DECIMO III SUELDO	DECIMO IV SUELDO	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	SEGURO SOCIAL
SUMAN			-	-	-	-	-	-
Cuenca, 30 de Septiembre de 2013								
GERENTE				CONTADORA				

Inventario inicial.- Es el conjunto de bienes, tanto muebles como inmuebles, con los que se cuenta al inicio de las operaciones; también comprende los deberes, derechos y obligaciones de la empresa y al término del registro de activos y pasivos se puede determinar el capital de la misma.

KLC - COMPU INVENTARIO INICIAL AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.						
						FOLIO:
Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Cuenca, 01 de Septiembre de 2013						
GERENTE			CONTADORA			

Estado de situación inicial.- Bravo (2011), expresa que “Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, pasivo y patrimonio de la misma”. (p. 47).

Es considerado como el primer estado financiero; el activo incluye todas las cuentas que reflejan los valores de los que dispone la empresa, está representado por todas las cuentas que reflejan ingreso de dinero; en cambio el pasivo refleja todo lo contrario, es decir dinero que sale de la entidad, mientras que el patrimonio neto es el activo menos el pasivo y representa el capital de la empresa; además representa la capacidad que tiene la empresa de autofinanciarse.

KLC-COMPU
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

1.	ACTIVOS	
1.1	ACTIVOS CORRIENTE	
1.1.01	CAJA	XXXX
1.1.02	BANCOS	XXXX
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXX
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX
1.1.05	INVENTARIO UTILES DE ASEO	XXXX
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>XXXX</u>
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	XXXX
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>XXXX</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>XXXX</u>
2	PASIVOS	
2.1	PASIVOS CORRIENTES	
2.1.02	IESS POR PAGAR	XXXX
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXX
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXX
	TOTAL PASIVOS	<u>XXXX</u>
3.	PATRIMONIO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	<u><u>XXXX</u></u>

Cuenca, 01 de septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

Libro diario.- Cultural S.A. indica que “Representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos”.(p. 47). Estos valores se registran de acuerdo a la transacción generada e irá en él debe o haber del libro diario.

KLC-COMPU LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
					FOLIO: 001
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			
Cuenca, 30 de Septiembre de 2013					
GERENTE			CONTADORA		

Libro mayor.- Espejo (2011), manifiesta que “Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el Libro Diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.” (p. 383). Al término contable se detalla individualmente el resumen de cada rubro para posteriormente los saldos tanto del debe como del haber se registran en el Balance de Comprobación.

KLC-COMPU LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA:			CÓD.:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

Balance de comprobación.- Este documento contable que enlista los saldos de los movimientos de cada una de las cuentas del Mayor se prepara con el objetivo de verificar si se cumple con el principio de la Partida Doble; por consiguiente la sumatoria total de las columnas de las sumas y saldos debe ser igual.

KLC-COMPU BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
COD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN IGUALES				
Cuenca, 30 de septiembre de 2013					
GERENTE			CONTADORA		

Hoja de trabajo.- Es un medio auxiliar que utiliza el contador con la finalidad de ubicar con facilidad las cuentas, ajustes y asientos de cierre; posteriormente estos valores obtenidos son trasladados a los respectivos estados financieros.

K L C - C O M P U											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013											
EXPRESADO EN DOLARES USD.											
COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	TOTALES										
Cuenca, 30 de Septiembre de 2013											
GERENTE						CONTADORA					

Ajustes.- Bravo (2011), indica que “Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y faciliten la preparación de los Estados Financieros”. (p. 55).

Entre los ajustes más comunes tenemos: Acumulados, Depreciaciones, Consumos, Provisiones, etc.

Ajustes de Depreciación.- Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipos, entre otros) pierden su valor por el uso o desgaste disminuyendo su servicio.

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

1.	Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual
2.	Instalaciones, maquinarias, equipos, y muebles	10% anual
3.	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
4.	Equipos de cómputo y software	33% anual

Zapata (2011), manifiesta que “El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual.” (p. 56).

Método lineal:

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{\text{COSTO TOTAL - VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA UTIL}}$$

KLC-COMPU					
LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/09/2013		XXX DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO DEPRECIACION EDIFICIO P/R. Depreciación Acumulada mes Septiembre.		XXXXXX	XXXXXX

Ajustes de consumo (Suministros).- La cuenta útiles de oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

KLC-COMPU					
LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/09/2013		----XXX---- CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES SUMINISTROS Y MATERIALES P/R. Consumo correspondiente a Septiemb.		XXXXXX	XXXXXX

Ajuste de provisiones.- Comprende el porcentaje que se deja por concepto de las mercaderías dadas a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de cobro o que se encuentran por vario tiempo lo cual perjudica al activo corriente de la empresa.

KLC-COMPU					
LIBRO DIARIO					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/09/2013		XXX (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CUENTAS INCOBRABLES P/R. Provisión correspondiente a Septiemb.		XXXXXX	XXXXXX

Asientos de cierre.- Todas las cuentas que integran el estado de Resultado deben cerrarse; para lo cual se las salda en el libro diario y libro mayor; manteniéndose con saldos únicamente las cuentas de balance general.

Estados financieros.

El principal objetivo de la contabilidad es suministrar estados financieros razonables al término de cada ciclo contable con el propósito de dar a conocer los movimientos que cada rubro que intervino en el proceso sufrió, para lo cual se realiza la preparación de los siguientes estados financieros.

- Estado de situación económica
- Estado de situación financiera
- Estado de flujo de efectivo

Estado de Resultados.

La página de Wikipedia.org señala que “El Estado de Resultados o Estado de Pérdidas y Ganancias, es un estado financiero que muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.”

Éste es dinámico ya que abarca un periodo durante el cual deben identificarse perfectamente los costos y gastos que dieron origen al ingreso del mismo además representa los resultados obtenidos de un determinado periodo contable.

KLC - COMPU
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 30 DE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

4.	INGRESOS		
4.1	OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	XXXXX	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	XXXXX	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u><u>XXXXX</u></u>
5.	(-) COSTOS Y GASTOS		
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS		
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	XXXX	
5.2.03	APORTE PATRONAL	XXXX	
5.2.04	FONDOS DE RESERVA	XXXX	
5.2.05	HONORARIOS PROFESIONALES	XXXX	
5.2.06	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
5.2.07	CONSUMO UTILES DE ASEO	XXXX	
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	XXXX	
5.2.09	GASTO DE ARRIENDO	XXXX	
5.2.10	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	XXXX	
5.2.11	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	XXXX	
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u><u>XXXX</u></u>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXXX
2.1.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR		XXXXX
3.2.02	UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u><u>XXXXX</u></u>

Cuenca, 30 dede 2013

GERENTE

CONTADORA

Estado de situación financiera.

Este balance es desarrollado periódicamente, el lapso de tiempo puede abarcar un mes, un trimestre, semestre o un año; generalmente este Balance se presenta anualmente y se le conoce con el nombre de ejercicio contable. El reporte del Estado de Situación Financiera es obtenido mediante la fórmula: Activo – Pasivo = Capital.

KLC - COMPU
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

1.	ACTIVO		<u>XXXXX</u>
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.02	BANCOS	XXXXX	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXXX	
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXXX	
1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO	XXXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		-
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXXX	
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(XXX)	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	(XXX)	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXXX	
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTACION	(XXX)	
	TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		XXXXX
2.	PASIVO		XXXXX
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	PROVEEDORES	XXXX	
2.1.02	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX	
2.1.05	IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXX	
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXXX	
2.1.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	XXXXX	
3.	PATRIMONIO		
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	XXXXX	
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXXXX</u>

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

Estado de flujo de efectivo.

Según lo manifiesta Espejo (2011), “Tiene como propósito proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un periodo determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan:

1. Evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro.
2. Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento externo.
3. Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa; y,
4. Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tienen las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un periodo determinado”. (p. 411).

Mediante este estado financiero se puede conocer el grado de liquidez de la empresa, su solvencia y efectividad de pago. Este estado financiero está conformado por: actividades de operación, de inversión y actividades financieras.

KLC-COMPU
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES USD.

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
INGRESO EFECTIVO DE LOS CLIENTES	(+)
EFFECTIVO RECIBIDO DE VENTAS	-
EFFECTIVO RECIBIDO POR IVA	-
ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE	-
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(-)
PAGADO A PROVEEDORES	-
COSTO DE VENTAS	-
PAGADO POR IVA	-
IESS POR PAGAR	-
PROVEEDORES	-
IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR	-
IVA POR PAGAR	-
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	-
SUELDOS Y SALARIOS	-
BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-
APORTE PATRONAL	-
FONDOS DE RESERVA	-
HONORARIOS PROFESIONALES	-
CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	-
CONSUMO UTILES DE ASEO	-
GASTO SERVICIOS BASICOS	-
GASTO DE ARRIENDO	-
GASTO SERVICIOS BANCARIOS	-
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>(-)</u>
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades planta y equipo (Nota B)	-
Procedente de Venta de Equipo	-
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión	-
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo Neto usado en actividades de Financiamiento	-
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>-</u>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	-
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	-

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

Obligaciones tributarias de KLC - COMPU

Las obligaciones tributarias a las que está sujeta esta empresa con RUC: 0103931515001 son:

- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos
- Anexo Relación de Dependencia
- Declaración de Retención en la Fuente
- Declaración Mensual IVA e;
- Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.

Anexo de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos.

Este Anexo es un reporte detallado de las compras, ventas y retenciones del IVA e Impuesto a la Renta; misma que debe ser entregada en medio magnético ya sea por internet o en cualquiera de las oficinas del Servicio de Rentas Internas; y deberá ser presentada hasta el último día del mes subsiguiente.

NOVENO DIGITO DEL RUC O CEDULA	FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DIA)
1	10 DEL MES SUBSIGUIENTE

Anexo relación de dependencia.

Es un reporte que se realiza en calidad de agente de retención referente a los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizados a

los trabajadores; el mismo que debe ser presentada al año subsiguiente en el mes de febrero dependiendo del penúltimo número de cédula. En el caso de KLC – COMPU; le corresponde cancelar de acuerdo al:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
1	10 de febrero
Internet	último día del mes

Declaración de retención en la fuente.

Se realiza de manera mensual haya o no habido movimiento económico o retenciones en la empresa; esta declaración se la realiza en el Formulario 103 en donde se detalla el valor de las retenciones efectuadas por concepto de compras. El plazo para realizar esta declaración es hasta el 10 del mes subsiguiente.

NOVENO DIGITO	FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DIA)
1	10 DEL MES SUBSIGUIENTE

El monto mínimo a retener es de \$50,00 USD.; a continuación en el siguiente cuadro se indican los porcentajes a retener de acuerdo a las actividades comerciales.

PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	
CONCEPTO	
<ul style="list-style-type: none"> . Por intereses y comisiones en operaciones entre las instituciones del sistema financiero . Transporte privado de pasajeros y transporte público o privado de carga . Arrendamiento mercantil (leasing) sobre las cuotas de arrendamiento, inclusive la de opción de compra . Servicio de publicidad y medios de comunicación . Por actividades de construcción de obra, material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares . La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, así como los de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioócuatico y forestar; excepto combustibles . Seguros y reaseguros (sobre el 10% de la prima facturada) . Otras retenciones aplicables el 1% 	1%
<ul style="list-style-type: none"> . Servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el intelectual . Servicios entre sociedades . Comisiones pagadas a sociedades . Rendimientos financieros . Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de los sujetos pasivos . Los pagos que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados . Otros servicios aplicables el 2% 	2%
<ul style="list-style-type: none"> . Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cuando el servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste . Honorarios y pagos a Personas Naturales por servicios de docencia . Arrendamientos de bienes inmuebles; personas naturales y sociedades . Regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a personas naturales . Remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes . Pagos a notarios, registradores de la propiedad y mercantiles . Otras retenciones aplicables el 8% 	8%
<ul style="list-style-type: none"> . Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional 	10% *
*(NAC-DGERCGC10-00147/R.O Nº196 / 19 MAY-2010)	

Fuente: El contador (mayo 2010)

Elaborado por: Paulina Quito

Declaración mensual IVA.

Esta declaración se la realiza en el Formulario 104 de manera mensual y para ello se toma en consideración del subtotal de ventas y compras realizadas en el mes; dependerá su clasificación de acuerdo a la venta o servicio su clasificación.

Plazo para declarar:

NOVENO DIGITO	FECHA MAXIMA DE DECLARACION MENSUAL
1	10 DEL MES SUBSIGUIENTE

Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados.

Este impuesto deberá ser cancelado por el propietario del vehículo una vez al año dependiendo el último número de la placa del vehículo.

Impuesto a la renta.

El impuesto a la renta es un tributo que debe ser cancelado sobre las rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y sociedades sean nacionales o extranjeras. El cálculo de este impuesto se realiza en base a la totalidad de ingresos gravados menos devoluciones, descuentos, deducciones, costos y gastos. A este resultado se le denomina base imponible. El ejercicio impositivo comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre; la tabla vigente para el año 2013 es la siguiente:

Año 2013 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	-	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

e. MATERIALES Y MÉTODOS.

Entre las principales herramientas que sirvieron como apoyo para la ejecución de este trabajo tenemos:

- Documentos soporte – Mercantiles como: facturas, retenciones.

Materiales

Los materiales utilizados en la ejecución de la presente investigación fueron:

- Suministros y útiles de oficina,
- Material bibliográfico,
- Equipo de computación,
- Internet.

Métodos

Los métodos y técnicas que se utilizaron para el desarrollo de la investigación fueron:

Científico.- La aplicación de este método permitió el proceso del sistema contable, fue parte fundamental para la ejecución práctica tomando en consideración la fundamentación teórica y científica relacionada a la contabilidad comercial que se utilizó para esta empresa.

Deductivo.- Permitted puntualizar la información recopilada en las diversas fases que se ejecutaron empezando por, documentos fuente, contables y tributarios hasta llegar a aspectos particulares de elementos vinculados a la implantación contable-financiera necesaria en la estructura del marco teórico conceptual y su aplicación práctica.

Inductivo.- Facilitó el estudio específico durante el proceso contable; en donde se inició de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la obtención de los Estados Financieros tomando en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad.

Analítico.- Ayudó a clasificar, sintetizar y ordenar la contabilidad comercial que requería la empresa para luego ir identificando los documentos, auxiliares, registros e informes contables y financieros de manera razonable.

Sintético.- Este método permitió realizar los informes financieros, a formar un juicio concreto del resultado contable, para aplicarlo a la parte práctica y posteriormente en la formulación del resumen, introducción, conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

Técnicas

Observación.- Mediante esta técnica de campo en el local comercial KLC - COMPU se logró evidenciar los procesos de registros, control interno; así como también verificar si existe un proceso contable.

Entrevista.- Se aplicó al propietario de la empresa para recabar información confiable y relevante en relación al problema de investigación, sobre el funcionamiento del negocio; y así obtener un panorama previo del problema, alternativas y gestiones a seguir.

f. RESULTADOS

KLC - COMPU

PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVOS
1.1.	CORRIENTES
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO PICHINCHA
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.05	INVENTARIO UTILES DE ASEO
1.1.06	IVA PAGADO
1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE
1.1.07.01	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE 1%
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTACION
2.	PASIVOS
2.1	CORRIENTES
2.1.01	PROVEEDORES
2.1.02	IESS POR PAGAR
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO

KLC - COMPU
PLAN DE CUENTAS

2.1.03.03	VACACIONES
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%
2.1.04.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE 8%
2.1.04.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE 10%
2.1.05	IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.06	IVA COBRADO
2.1.07	IVA POR PAGAR
2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR
2.1.08.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%
2.1.08.02	IVA RETENIDO POR PAGAR 100%
2.1.09	PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL SOCIAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1.	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	COSTO DE VENTAS

KLC - COMDU

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	RUBRO
2.1.03.03	VACACIONES
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%
2.1.04.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE 8%
2.1.04.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE 10%
2.1.05	IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.06	IVA COBRADO
2.1.07	IVA POR PAGAR
2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR
2.1.08.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%
2.1.08.02	IVA RETENIDO POR PAGAR 100%
2.1.09	PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR
2.1.10	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 22%
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL SOCIAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.02	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS
4.	INGRESOS
4.1	OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1.	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	COSTO DE VENTAS

KLC-COMPU

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVOS

Comprende todos los bienes y derechos que posee la empresa, entendiéndose por bienes los elementos que son factibles de medición.

1.1 CORRIENTES

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

1.1.01 CAJA

Representa los valores que ingresan a la empresa sean estos en efectivos o cheques.

Se debita: Por entrada de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.

Se acredita: Por depósitos realizados en cuentas bancarias.

Saldo: Deudor.

1.1.02 BANCOS

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

Se debita: Por depósitos.

Se acredita: Por pagos realizados con cheque.

Saldo: Deudor.

1.1.02.01 BANCO PICHINCHA

Representa la institución financiera mediante la cual la empresa realiza sus transacciones comerciales.

Se debita: Por depósitos.

Se acredita: Por pagos realizados con cheque.

Saldo: Deudor.

1.1.03 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Abarca todos los artículos que dispone la empresa para su comercialización.

Se debita: Por el valor del inventario inicial.

Se acredita: Por la adquisición o compra de mercaderías o devolución.

Saldo: Deudor.

1.1.04 INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA

Son los bienes fungibles que se utilizan para el consumo interno de la empresa.

Se debita: Por la compra de los suministros.

Se acredita: Por su consumo.

Saldo: Deudor.

1.1.05 INVENTARIO UTILES DE ASEO

Comprende los suministros para el aseo de la empresa, estos pasan a formar parte del inventario

Se debita: Por la compra de los útiles de aseo.

Se acredita: Por el consumo de los implementos de aseo.

Saldo: Deudor.

1.1.06 IVA PAGADO

Son los valores cancelados por concepto del IVA; ya sea en compra de bienes o servicios que graven el impuesto del 12%.

Se debita: Por la compra de bienes o servicios.

Se acredita: Por asiento de ajuste, liquidación del impuesto.

Saldo: Deudor.

1.1.07 ANTICIPO DE RETENCION IMPUESTO A LA FUENTE

Comprende los valores retenidos en la venta de los artículos, los mismos que están sujetos por los Agentes de Retención.

Se debita: Por la venta de bienes y/o servicios a empresas que son agentes de retención.

Se acredita: Cuando se realiza la declaración del Impuesto a la Renta.

Saldo: Deudor.

1.1.07.01 ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%

Comprende los valores retenidos del (1%) en la venta de mercaderías.

Se debita: Por la venta de bienes y/o servicios a empresas que son agentes de retención.

Se acredita: Cuando se realiza la declaración del Impuesto a la Renta.

Saldo: Deudor.

1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los activos que posee la empresa y sirven para su funcionamiento, se caracterizan porque con el paso del tiempo sufren depreciación o pérdida de valor.

1.2.01 MUEBLES Y ENSERES

Representa el costo de los muebles adquiridos y que son de uso o apoyo del trabajo diario de la empresa.

Se debita: Por su adquisición o mejoras.

Se acredita: Por la venta, deterioro o donación.

Saldo: Deudor.

1.2.02 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Es el valor de disminución de los muebles por desgaste en su uso diario.

Se debita: Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, pérdida.

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

Saldo: Acreedor.

1.2.03 EQUIPO DE OFICINA

Son materiales de apoyo indispensables para el funcionamiento cotidiano de la empresa como son: calculadoras, máquina registradora, etc.

Se debita: Por la compra o mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

Se acredita: Por venta, daño o pérdida.

Saldo: Deudor.

1.2.04 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA

Abarca el valor de disminución de los bienes por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita: Por el desgaste del bien por el uso de vida útil.

Se acredita: Por la depreciación acumulada y ajustes realizados.

Saldo: Acreedor.

1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACION

Comprende los equipos informáticos que son propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de las operaciones comerciales que se realizan a diario.

Se debita: Por la adquisición del bien.

Se acredita: Por la venta, canje o donación.

Saldo: Deudor.

1.2.06 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION

Registra el valor de pérdida de los equipos de cómputo por su uso, envejecimiento e imposición de nueva tecnología.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, pérdida o imposición de nueva tecnología.

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

Saldo: Acreedor.

2. PASIVOS

Representa las deudas y obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas.

2.1 CORRIENTES

Comprende todas las deudas pendientes que tiene la empresa con terceras personas; las mismas que deberán ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

2.1.01 PROVEEDORES

Comprende todas las obligaciones que contrae la empresa por la compra de bienes y/o servicios y no cuentan con documento de respaldo obligatorio, excepto la factura de compras que emite el proveedor, la misma que contiene fecha de emisión y tiempo de crédito.

Se debita: Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.

Se acredita: Por las obligaciones contraídas.

Saldo: Acreedor.

2.1.02 IESS POR PAGAR

Son las obligaciones a las que está sujeta la empresa con sus trabajadores.

Se debita: Por el pago de las obligaciones.

Se acredita: Por el valor causado mensualmente por concepto de aportes pendientes de pago.

Saldo: Acreedor.

2.1.03 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Comprende los valores acumulados mensualmente por los beneficios de Ley que tienen derecho los trabajadores que son: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones

Se debita: Por la cancelación de los beneficios en los meses establecidos por la Ley.

Se acredita: Por la provisión mensual de estos beneficios de Ley.

Saldo: Acreedor.

2.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Representa un sueldo básico al cual tiene derecho todo trabajador que se encuentra laborando bajo relación de dependencia.

Se debita: Por la cancelación del beneficio en el mes establecido por la Ley.

Se acredita: Por la provisión mensual de este beneficio de Ley.

Saldo: Acreedor.

2.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Consiste en un sueldo básico unificado al cual tiene derecho todo trabajador; indistintamente de su cargo o remuneración. Los trabajadores

de la costa y región insular reciben esta remuneración en Marzo los trabajadores de la Sierra y Oriente en Agosto.

Se debita: Por cancelación del beneficio en el mes establecido por la Ley.

Se acredita: Por la provisión mensual de este beneficio de Ley.

Saldo: Acreedor.

2.1.03.03 VACACIONES

Todo trabajador tiene derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluido los días no laborables.

Se debita: Por las vacaciones otorgadas al trabajador.

Se acredita: Por la provisión mensual de este beneficio de Ley.

Saldo: Acreedor.

2.1.04 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de las retenciones efectuadas a los proveedores.

Se debita: Por la Liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de los bienes y/o servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.04.01 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de las retenciones del 1% en compra de mercaderías efectuadas a los proveedores.

Se debita: Por la Liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de los bienes.

Saldo: Acreedor.

2.1.04.02 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%

Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de las retenciones del 8% por servicios como arriendo, efectuada al arrendatario.

Se debita: Por la Liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de los servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.04.03 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%

Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de las retenciones efectuadas a las personas que brindan sus servicios profesionales.

Se debita: Por la Liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto por la prestación de servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.05 IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa el valor a cancelar al momento de realizar la liquidación del impuesto a la fuente mensual.

Se debita: Por el pago del valor generado.

Se acredita: Por el valor cobrado en las ventas de mercaderías.

Saldo: Acreedor.

2.1.06 IVA COBRADO

Representa los valores del IVA, que se recauda al momento de realizar las ventas de bienes y/o servicios.

Se debita: Por devoluciones realizadas por los clientes y cuando se efectúa la declaración del Impuesto al Valor Agregado.

Se acredita: Cuando se realiza la venta de bienes y/o servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.07 IVA POR PAGAR

Es el valor causado generado de la diferencia de las ventas y compras el mismo que deberá ser cancelado al mes subsiguiente de su generación.

Se debita: Por el pago del valor generado.

Se acredita: Por el valor cobrado en las ventas de mercaderías.

Saldo: Acreedor.

2.1.08 RETENCIÓN IVA POR PAGAR

Son los valores retenidos al momento que se realizan las compras de mercaderías, las mismas que son liquidadas a fin de cada mes.

Se debita: Por la liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de bienes y/o servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.08.01 IVA RETENIDO POR PAGAR 30%

Son los valores retenidos (30%), al momento que se realizan las compras de mercaderías, las mismas que son liquidadas a fin de cada mes.

Se debita: Por la liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de bienes.

Saldo: Acreedor.

2.1.08.02 IVA RETENIDO POR PAGAR 100%

Son los valores retenidos del 100% al momento que se realizan las compras de servicios, las mismas que son liquidadas a fin de cada mes.

Se debita: Por la liquidación del impuesto.

Se acredita: Por la retención del impuesto en la compra de servicios.

Saldo: Acreedor.

2.1.09 PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Registra el valor correspondiente a las utilidades generadas anualmente y a las que tienen derecho los trabajadores de acuerdo al Código de Trabajo.

Se debita: Por la cancelación de las utilidades.

Se acredita: Por el valor de las utilidades causadas y que se encuentran vigentes de pago.

Saldo: Acreedor.

3. PATRIMONIO

Está conformado por el capital aportado por el dueño del negocio más el resultado del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

Es el derecho al cual tiene el propietario sobre los activos netos, el mismo que se obtiene del capital contribuido y capital ganado de las actividades operativas de la empresa.

3.1.01 CAPITAL SOCIAL

Comprende todos los valores aportados por el dueño de la empresa.

Se debita: Por la amortización de las pérdidas del periodo contable.

Se acredita: Por los aportes del dueño del negocio para su funcionamiento y la capitalización de las utilidades generadas.

Saldo: Acreedor.

3.2 RESULTADOS

Representa la situación financiera final de la empresa, la misma que se refleja en las pérdidas o ganancias obtenidas del ejercicio o periodo contable; además permite detectar las causas de dicho resultado.

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado positivo de la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita: Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones de ley.

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

Saldo: Acreedor.

3.2.02 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Es el resultado neto que obtiene la empresa durante el ejercicio económico.

Se debita: Por la distribución y capitalización de la utilidad.

Se acredita: Por el incremento de las utilidades del ejercicio.

Saldo: Acreedor.

4. INGRESOS

Representan los beneficios que percibe a empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado periodo contable.

4.1 OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las operaciones propias de la actividad comercial.

4.1.01 VENTAS

Representa los valores que recibe la empresa por concepto de la venta de mercaderías.

Se debita: Por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita: Por la venta de servicios, al contado o crédito.

Saldo: Acreedor.

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Constituye la utilidad generada en cada uno de los productos que se vende y se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

Se debita: Al final del periodo económico por el cierre de las cuentas de ingresos.

Se acredita: Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

Saldo: Acreedor.

5 COSTOS Y GASTOS

Representan los desembolsos que realiza la empresa dentro de sus actividades comerciales dentro de un periodo contable.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos ocasionados por las ventas de las mercaderías, los mismos que son recuperables a corto plazo.

5.1.01 COSTO DE VENTAS

Representa la venta de las mercaderías a precio de costo.

Se debita: Por la salida de las mercaderías a precio de costo.

Se acredita: Por la devolución de las mercaderías por parte de los clientes, al precio de costo.

Saldo: Deudor.

5.2 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Representa los desembolsos de dinero que registra la empresa para el pago de los diferentes gastos relacionados con el giro del negocio.

5.2.01 SUELDOS Y SALARIOS

Comprende los valores pagados a los trabajadores de la empresa.

Se debita: Por el pago a los trabajadores.

Se acredita: Cierre del periodo económico.

Saldo: Deudor.

5.2.02 BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Representa los beneficios de Ley a los cuales tienen derecho los trabajadores.

Se debita: Por el pago de los beneficios sociales.

Se acredita: Por el cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.02.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Representa la doceava parte de las remuneraciones que perciben los trabajadores, la misma que se cancela en el mes de diciembre.

Se debita: Por el pago del beneficio social.

Se acredita: Por el cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.02.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Representa un sueldo básico unificado al cual tiene derecho todos los trabajadores.

Se debita: Por el pago del beneficio social.

Se acredita: Por el cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.02.03 VACACIONES

Representa un beneficio de Ley a los cual tiene derecho todo trabajador.

Se debita: Por el pago del beneficio de Ley.

Se acredita: Por el cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.03 APOORTE PATRONAL

Representa el valor que el empleador aporta al IESS 12,5% por cada trabajador de la empresa.

Se debita: Por la cancelación del rubro

Se acredita: Por el asiento de ajuste

Saldo: Deudor.

5.2.04 FONDOS DE RESERVA

Comprende el valor a pagar de manera mensual a cada trabajador de acuerdo al Código del Trabajo; este valor se obtiene mediante la división del sueldo para 12 meses.

Se debita: Por la cancelación de este beneficio de Ley.

Se acredita: Por el cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.05 HONORARIOS PROFESIONALES

Representa los valores cancelados de manera ocasional por servicios profesionales.

Se debita: Por los servicios prestados a la empresa de terceras personas.

Se acredita: Por el asiento de cierre del periodo.

Saldo: Deudor.

5.2.06 CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Representa el valor económico del consumo de los suministros en las diferentes actividades que requiere la empresa.

Se debita: Por el consumo de los suministros de oficina.

Se acredita: Por el asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.2.07 CONSUMO UTILES DE ASEO

Representa el valor económico del consumo de los útiles de limpieza para el mantenimiento de la empresa; el consumo de este rubro se registra de manera mensual.

Se debita: Por el consumo de los útiles de limpieza.

Se acredita: Por el asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.2.08 GASTO SERVICIOS BASICOS

Comprende los gastos ocasionados de manera mensual por los servicios básicos como son: agua, luz y teléfono.

Se debita: Por el pago de los servicios básicos.

Se acredita: Por el asiento de cierre del periodo contable.

Saldo: Deudor.

5.2.08.01 ENERGÍA ELÉCTRICA

Servicio básico útil en el desarrollo de las actividades comerciales y se cancela mensualmente.

Se debita: Por el pago de los servicios básicos.

Se acredita: Por el asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.2.08.02 AGUA POTABLE

Servicio básico útil en el desarrollo de las actividades comerciales y se cancela de manera mensual.

Se debita: Por el pago del servicio básico.

Se acredita: Por el asiento de cierre del periodo contable.

Saldo: Deudor.

5.2.08.03 TELÉFONO

Servicio básico útil en el desarrollo de las actividades comerciales y que permite mantener comunicación tanto con clientes como proveedores de la empresa.

Se debita: Por el pago del servicio básico.

Se acredita: Por el asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.2.09 GASTO DE ARRIENDO

Corresponde a los valores pagados por el alquiler del local donde funciona la empresa.

Se debita: Por el tiempo usado del local para el funcionamiento del negocio.

Se acredita: Por el asiento de cierre del periodo contable.

Saldo: Deudor.

5.2.10 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

Representa los valores de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo como son: Muebles y Enseres, Equipo de Oficina y Equipo de Computación.

Se debita: Por el asiento de ajuste de las depreciaciones.

Se acredita: Por el asiento de cierre del ejercicio económico.

Saldo: Deudor.

5.2.11 GASTO SERVICIOS BANCARIOS

Representa los gastos ocasionados por el pago de servicios bancarios.

Se debita: Por el pago de los servicios.

Se acredita: Por el asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

6 CUENTAS TRANSITORIAS

Son de uso temporal, y sirven al final del ejercicio económico para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos; y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio.

6.1.01 PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Se utilizan para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

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

Se acredita: Por el cierre de las cuentas de ingreso y para registrar la pérdida del ejercicio económico cuando los gastos son mayores que los ingresos.

Saldo: Nulo.

KLC - C O M P U
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO: 001

Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
1.		ACTIVO				
1.1.		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01		CAJA GENERAL			519,39	
	10	Billetes	20,00	200,00		
	16	Billetes	10,00	160,00		
	19	Billetes	5,00	95,00		
	21	Monedas	1,00	21,00		
	26	Monedas	1,00	26,00		
	18	Monedas	0,50	9,00		
	23	Monedas	0,25	5,75		
	15	Monedas	0,10	1,50		
	18	Monedas	0,05	0,90		
	24	Monedas	0,01	0,24		
1.1.02		BANCOS			12.580,00	
		Banco del Pichincha Cta . Cte		12.580,00		32832935-04
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			55.967,43	
	10	Auriculares PNY	4,69	46,90		GENIUS
	5	Auriculares Genius 05A	10,20	51,00		GENIUS
	2	Batería Port. HP DV4 DV5 DV6 DV7	49,11	98,22		HP
	3	Batería Acer Aspire 3050/3680/	53,35	160,05		ACER
	5	Batería Thosiba L10 P/n PA 3450U	55,00	275,00		THOSHIBA
	2	Batería Sony VGP-VPS9	38,50	77,00		SONY
	300	Cable Vit	0,90	270,00		METROS
	30	Cable USB para Impresora	1,52	45,60		UNIDAD
	25	Cable USB/ Serial	6,20	155,00		UNIDAD
	8	Cable Andro 2 plyns	1,00	8,00		UNIDAD
	12	Cable de Poder	1,10	13,20		UNIDAD
	10	Cable HDMI de 1,8 m	5,92	59,20		UNIDAD
	2	Cargador Laptop HP 18,5 v 3,5 conector	18,50	37,00		HP
	2	Cargador Laptop Thoshiba 19v 342ac adaptador	30,14	60,28		THOSHIBA
	3	Cargador Laptop Thoshiba 15v 5ac adaptador	25,46	76,38		THOSHIBA
	4	Cargador Laptop SONY 19v 5v 7	32,80	131,20		SONY
	4	Cargador 3-42A HP	17,41	69,64		HP
	4	Cargador	5,36	21,44		
	6	Cámara de Video Conferencia	28,00	168,00		HP
	10	Cartucho Canon 210 Negro	16,24	162,40		CANON
	12	Cartucho Canon 211 Color	21,74	260,88		CANON
	15	Cartucho Canon 24 M Negro	2,85	42,75		CANON
	15	Cartucho Canon 24 C Color	3,76	56,40		CANON
	20	Cartucho Canon 40 NEGRO	19,50	390,00		CANON
	25	Cartucho Canon 41 COLOR	25,00	625,00		CANON
	15	Cartucho Canon Geniuno 24 Negro	10,80	162,00		CANON
	25	Cartucho Canon Geniuno 24 Color	15,00	375,00		CANON
	17	Cartucho HP 21 Negro	16,50	280,50		HP
	15	Cartucho HP 22 Color	20,29	304,35		HP
	13	Cartucho HP 74 Negro	15,00	195,00		HP
	32	Cartucho HP 75 Color	19,00	608,00		HP
	10	Cinta para Impresora LX-300	3,02	30,20		EPSON
	5	CoBERTor 7" bluetooth Teclado Funda	23,44	117,20		
	856	SUMAN Y PASAN	635,21	18.532,18	69.066,82	

KLC - C O M P U
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO: 002

Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
	856	VIENEN	635,21	18.532,18	69.066,82	
	4	Case Power MX 31-A11	32,00	128,00		
	36	Carcasa Super Power 7"	32,00	1.152,00		MX31
	38	Carcasa Super Power 8"	34,00	1.292,00		LEXMARK
	17	Case Combo IDEM	41,25	701,25		SLIM
	18	Case Combo Quasad SLIM C9810	46,50	837,00		HP
	3	Computadora HP CORI I3 W7 520GB	462,18	1.386,54		HP
	2	Computador Lenovo AIO IntelC13-3240	654,00	1.308,00		LENOVO
		Computador Dual Core 2030 Licencia Windws 7 Star				
	4	Case Poweram 850 Disco Duro 750GB	399,00	1.596,00		DUAL CORE
	15	Convertidor USB a PS2	0,70	10,50		
	2	CPU INTEL DUAL CORE 750 GB	275,62	551,24		INTEL
	6	Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	55,00	330,00		
	3	Disco Externo 1TB Thoshiba	82,00	246,00		THOSHIBA
	6	Disco 320GB Sata	39,00	234,00		SATA
	1	Disco Externo 3TB Samsung	130,00	130,00		SAMSUNG
	1	Disco Externo 1TB Thoshiba	82,00	82,00		THOSHIBA
	2	Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA	51,00	102,00		SATA
	2	Disco 320GB Sata	39,00	78,00		SATA
	2	Disco 750 Sata Seagate	50,00	100,00		SATA
	1	Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	55,00	55,00		TOSHIBA
	1	Disco 750 Sata SeaGate	49,00	49,00		SATA
	15	Estuche Teclado Bkueo 3.0 Galaxi 7"	22,33	334,95		
	10	Euclosure Disco Duro USB Sata Slimp	5,56	55,60		
	10	Euclosure Disco Duro IDE+Sata To USB	11,20	112,00		
	3	Impresora Epson L555 Sistema Tinta Continua Original	315,00	945,00		EPSON
	3	Impresora Epson L355 Sistema Tinta Continua Original	248,00	744,00		EPSON
	6	Impresora Epson L210 Sistema Tinta Continua Original	220,00	1.320,00		EPSON
	2	Impresora Epson L365 Sistema Tinta Continua Original	250,00	500,00		EPSON
	8	Impresora Canon MP230	57,00	456,00		CANON
	3	Infocus LG	628,00	1.884,00		LG
	3	Infocus TEAH	706,28	2.118,84		TEAH
	3	Infocus PEAPLE	546,00	1.638,00		PEAPLE
	6	DVD RW Samsung Sata 20X	19,00	114,00		SAMSUNG
	6	DVD Writer LG Slim Externo	32,00	192,00		LG
	15	Extensiòn USB de 1.8 metros	3,35	50,25		
	20	Flash Memory 4GB HP	5,69	113,80		HP
	15	Flash Memory 8GH HP	8,93	133,95		HP
	30	Flash Memory 4GB Sandisk	3,89	116,70		SANDISK
	32	Flash Memory 8GB Sandisk	4,78	152,96		SANDISK
	10	Flash Memory 4GB PNY	5,69	56,90		PNY
	10	Flash Memory 4GB Diseños	8,37	83,70		DISEÑOS
	5	Gama Pad USB cuero	10,71	53,55		
	4	Head Set Genius HS-04SU -Supot Skype	11,00	44,00		GENIUS
	4	Head Set Genius HS 02B	4,20	16,80		GENIUS
	2	Laptop Toshiba Modelo L845	625,71	1.251,42		THOSHIBA
	2	Laptop Thoshiba Satellite Intel Inside	375,27	750,54		THOSHIBA
	4	Laptop Toshiba 14" 4GB 500 DISCO	363,88	1.455,52		THOSHIBA
	4	Laptop Toshiba Intel Core I3 4GB	511,87	2.047,48		INTEL
	4	Laptop Mini Acer Intel HGB 500 V5-131	306,96	1.227,84		ACER
	1259	SUMAN Y PASAN	8.555,13	46.870,51	69.066,82	

KLC - C O M P U
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO: 003

Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
	1259	VIENEN	8.555,13	46.870,51	69.066,82	
	4	Laptop Mini HP 10.1 2GB	295,98	1.183,92		HP
	4	Laptop Toshiba Core i5 4GB 500	671,24	2.684,96		THOSHIBA
	36	Lector de Memoria USB	1,68	60,48		
	4	Maimboard INTEL DH 67BL	75,00	300,00		INTEL
	3	Maimboard Biostar H61 ML V2	41,00	123,00		BIOSTAR
	5	Maimboard Disk	15,00	75,00		DISK
	10	Memoria Micro 4GB Sandisk	5,96	59,60		SANDISK
	3	Micro SD 16 GB (WITH SD) TOSHIBA	11,20	33,60		THOSHIBA
	10	Micro SD 4GB Class 4 -Toshiba	5,30	53,00		THOSHIBA
	9	Micro SD 8GB Class 4 -Toshiba	5,70	51,30		THOSHIBA
	15	Micro SD 16GB Class 4 -Toshiba	10,50	157,50		THOSHIBA
	10	Micro SD Car Adate 32GB	22,50	225,00		ADATE
	30	Mica 7"	2,89	86,70		
	12	Monitor 18.5" LG LED 19N33SB	109,00	1.308,00		LG
	12	Monitor 18.5 Samsung LED	113,00	1.356,00		SAMSUNG
	10	Monitor 19" LED Samsung	103,00	1.030,00		SAMSUNG
	10	Monitor 19" LG	100,00	1.000,00		LG
	10	Mouse Genius USB Scroll	3,50	35,00		GENIUS
	15	Mouse USB Xtratech	2,80	42,00		GENIUS
	12	Mouse Genius NX Mini TUSB Blac/Blue/Eye	6,20	74,40		GENIUS
	12	Mouse Genius Nescrol NS 6000 USB Black	6,10	73,20		GENIUS
	9	Mouse Genius Pen USB	18,00	162,00		GENIUS
	12	Mouse Genius Traveller 9000 Tattoo Pink	11,50	138,00		GENIUS
	32	Mouse Genius Netscroll 310	4,30	137,60		GENIUS
	10	Mouse Genius Retratil	6,50	65,00		GENIUS
	6	Pantalla LED 14.0 SLIM	96,43	578,58		LED
	6	Parlantes Genius SPU 110	4,50	27,00		GENIUS
	4	Parlante Genius 5.1 5050 USB	109,34	437,36		GENIUS
	5	Parlantes Genius SW- 2.1 200US 120V	15,00	75,00		GENIUS
	6	Parlante Genius SP-U150X BlackUSB	7,80	46,80		GENIUS
	3	Parlante Genius SP-1150X USB Green	7,80	23,40		GENIUS
	3	Parlantes Genius SP HF 500A US 120V	24,65	73,95		GENIUS
	4	Parlante Genius SP U115 Black	5,40	21,60		GENIUS
	4	Parlante Genius SP U115 Blue	5,40	21,60		GENIUS
	2	Parlante Genius SP U115 Red USB	5,40	10,80		GENIUS
	10	Regulador de Voltaje CDP	12,05	120,50		CDP
	3	Router Plink TL-WR740M SIM 8658	22,00	66,00		PLINK
	2	Range Extender Tp-link 2 atenas	30,00	60,00		TP
	6	Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW	109,00	654,00		DUAL CORE
	10	Tablet Apex Kaila 7"	79,00	790,00		APEX
	6	Tablet Cyber Pad Mem 512GB 7"2CM 4GB	85,00	510,00		IVIEM
	8	Tablet HP Slate 7" Android 8GB SGB Plata	160,00	1.280,00		HP
	6	Tablet Inetel Z24660 1.6	168,00	1.008,00		INETEL
	6	Tablet Samsung Tab 3 8GB	318,75	1.912,50		SAMSUNG
	3	Tarjeta PCI Expres Tplink 781N	10,50	31,50		
	3	Tarjeta PCI Expres 1GB Zogis GT 210	38,50	115,50		
	6	Tarjeta USB sonido	9,50	57,00		
	6	Tarjeta de Red PCI	9,50	57,00		
	3	Teclado Genius KB 110X PS2	5,40	16,20		GENIUS
	1679	SUMAN Y PASAN	11.541,90	65.380,06	69.066,82	

KLC - C O M P U
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO: 004

Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
	1679	VIENEN	11.541,90	65.380,06	69.066,82	
	5	Teclado Genius Slimstar 110 USB	6,50	32,50		GENIUS
	4	Teclado Genius Slimstar 110 PS2	5,72	22,88		GENIUS
	3	Teclado Genius Numérico USB	6,90	20,70		GENIUS
	4	Teclado Genius KB350 USB	10,71	42,84		GENIUS
	12	Teclado Cobertor para Tablet	9,44	113,28		EPSON
	15	Tinta Epson 60 ml black	1,74	26,10		EPSON
	15	Tinta Epson 60 ml yellow	1,74	26,10		EPSON
	15	Tinta Epson 60 ml blue	1,74	26,10		EPSON
	15	Tinta Epson 60 ml magenta	1,74	26,10		EPSON
	12	Tinta Epson 100 ml black	3,03	36,36		EPSON
	12	Tinta Epson 100 ml yellow	3,03	36,36		EPSON
	12	Tinta Epson 100 ml blue	3,03	36,36		EPSON
	12	Tinta Epson 100 ml magenta	3,03	36,36		EPSON
	10	Tinta Epson L200 Black T664120	7,00	70,00		EPSON
	10	Tinta Epson L200 Magenta T664120	7,00	70,00		EPSON
	8	Tinta Epson L200 Yellow	7,00	56,00		EPSON
	8	Tinta Epson L200 Cyan	7,00	56,00		EPSON
	12	Tinta Epson 500 ml black	14,00	168,00		EPSON
	12	Tinta Epson 500 ml yellow	14,00	168,00		EPSON
	12	Tinta Epson 500 ml blue	14,00	168,00		EPSON
	12	Tinta Epson 500 ml magenta	14,00	168,00		EPSON
	2	Toshiba S55-A5279	972,32	1.944,64		THOSHIBA
	12	USB TP Link	14,34	172,08		
	10	Ventilador Laptop con Regulador	14,00	140,00		
	6	Ventilador Laptop Económico	4,00	24,00		
1.1.04		INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA			430,08	
	10	Bloks de Facturas 1/4 A-4 papel químico	20,00	200,00		
	30	Archivadores	3,50	105,00		
	5	Resma de Papel	4,00	20,00		
	6	Sellos	12,50	75,00		
	6	Esferográficos	0,40	2,40		
	3	Resaltadores	0,80	2,40		
	2	Caja de Clips	0,75	1,50		
	2	Grapas	0,90	1,80		
	2	Engrapadora 26/6 Eagle Mediana	3,89	7,78		
	2	Perforadora Mediana Eagle	2,90	5,80		
	2	Dispensador de Cinta Eagle Mediana	4,20	8,40		
1.1.05		INVENTARIO ÚTILES DE ASEO			80,22	
	2	Galones de Desinfectante	4,50	9,00		
	4	Aromatizantes	8,75	35,00		
	2	Spryan para vidrios	6,50	13,00		
	6	Franelas	1,95	11,70		
	1	Escoba	4,80	4,80		
	1	Trapeador	6,72	6,72		
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.01		MUEBLES Y ENSERES			3.220,00	
	4	Estantes con divisores	250,00	1.000,00		
	8	Silla para clientes	21,50	172,00		
	2	Sillas	68,75	137,50		
	2029	SUMAN Y PASAN	13.116,22	70.886,62	72.797,12	

KLC - C O M P U
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO: 005

Cód.	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
	2029	VIENEN	13.116,22	70.886,62	72.797,12	
	4	Vitrinas	425,00	1.700,00		
	1	Exhibidor	210,50	210,50		
1.2.03		EQUIPO DE OFICINA			1.137,76	
	1	Telefax	287,60	287,60		
	1	Teléfono Movil	210,00	210,00		
	2	Papelera	25,00	50,00		
	2	Extensión de Teléfono	62,00	124,00		
	2	Teléfonos	233,08	466,16		
1.2.05		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			4.148,75	
	2	Computadoras de Escritorio	1.000,50	2.322,50		LG
	5	Router	55,00	275,00		
	1	Impresora Copiadora Xerox	1.350,00	1.350,00		
	1	Impresoras	201,25	201,25		
		TOTAL ACTIVOS			<u>78.083,63</u>	
2.		PASIVO				
2.1		PASIVO CORRIENTE				
2.1.02		IESS POR PAGAR	76,32	76,32		
2.1.03		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	70,87	70,87		
2.1.04		RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	149,70	149,70		
2.1.07		IVA POR PAGAR	95,43	95,43		
		TOTAL PASIVOS			<u>392,32</u>	
3.		PATRIMONIO				
3.1		CAPITAL				
3.1.01		CAPITAL SOCIAL	77.691,31		77.691,31	
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>78.083,63</u>	
	2051	SUMA TOTAL	95.259,78	78.475,95	78.475,95	

Cuenca, 01 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

K L C – COMPU
MEMORANDUM DE OPERACIONES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Al inicio del mes de Septiembre del año 2013 K L C – COMPU, registra los valores de acuerdo al Estado de Situación Inicial.

Septiembre 02 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$375,00 USD más IVA, según Anexo de Ventas N°001.
- Se compra mercaderías con cheque del Banco Pichincha por el valor de \$674,23 más IVA, según Anexo de Compras N°001.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$420,00 USD.

Septiembre 03 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 35,71 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°002.
- Se compra mercaderías con cheque del Banco Pichincha por el valor de \$380,00 más IVA, según Anexo de Compras N°002, al siguiente proveedor:

Septiembre 04 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 267,68 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°003.
- Se compra mercaderías con cheque del Banco Pichincha por el valor de \$ 764,97 más IVA, según Anexo de Compras N°003, a los siguientes proveedores:
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 299.65 USD.

Septiembre 05 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 1.001,68 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°004.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$1.000,00 USD.

Septiembre 06 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 38.40 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°005.
- Se compra mercaderías con cheque del Banco Pichincha por el valor de \$1.405,00 más IVA. Anexo N°004.
- Se cancela por Honorarios Profesionales el valor de \$ 111,11 USD, más IVA, según Factura N°001-001-0001065, a favor de Urgilès Tapia Fabiola Patricia.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 43.00 USD.

Septiembre 07 – 2013

- Se realizan ventas en efectivo por el valor de \$ 75,89 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°006.
- Se compra mercaderías en efectivo el valor de \$49,11 más IVA, según Anexo de Compras N°005
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 85.00 USD.

Septiembre 09 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 161,60 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°007.
- Se compra mercaderías a crédito por el valor de \$2.912,12 más IVA, según Anexo de Compras N°006.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 181.00 USD.

Septiembre 10 – 2013

- Se cancela en efectivo los impuestos del mes de agosto; Retenciones en la Fuente \$ 149,70 USD y de Retenciones IVA \$ 95,43 USD.
- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$20,54 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°008.
- Se compra mercaderías con cheque del Banco Pichincha por el valor de \$1.150,98 más IVA, según Anexo de Compras N°007.

Septiembre 11 – 2013

- Se realiza ventas en efectivo por el valor de \$ 8,93 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°009.
- Se compra mercaderías al contado por el valor de \$107,67 más IVA, según Anexo de Compras N°008.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 80,00 USD.

Septiembre 12 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 279,38 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°010.
- Se compra mercaderías al contado por el valor de \$75,00 más IVA, según Anexo de Compras N°009.
- Se cancela al IESS el valor de \$ 76,32 por concepto de aportaciones al seguro correspondiente al mes de agosto 2013.

Septiembre 13 – 2013

- Se compra mercaderías al contado por el valor de \$ 597,00 más IVA, según Anexo de Compras N°010.

Septiembre 14 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$1.484,83 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°011.

- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$1.500,00 USD.

Septiembre 16 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$1.707.58 USD más IVA, según Anexo de Ventas N°012.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$1.000,00 USD.

Septiembre 17 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 1,181.69 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°013.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$908,00 más IVA, según Anexo de Compras N°011.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 1.300,00 USD.

Septiembre 18 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 59,82 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°014.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 300,00 USD.
- Por concepto de arriendo se cancela el valor de \$80,00 más IVA, según Anexo de Compras N°012, a favor de Cobos Neira María, según Factura N°001-001-0000506.

Septiembre 19 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$150,28 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°015.

Septiembre 20 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 255,36 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°016.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$1.106,06 más IVA, según Anexo de Compras N°013

- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$300,00 USD.

Septiembre 21 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 558,91 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°017.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 400,00 USD.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$ 330,00 más IVA, según Anexo de Compras N°014.

Septiembre 23 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 984,65 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°018.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$1.100,00 USD.

Septiembre 24 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 42,86 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°019.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$ 64,00 más IVA, según Anexo de Compras N°015.

Septiembre 25 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 1.591,33 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°020.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$1.032,22 más IVA, según Anexo de Compras N°016.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$1.700,00 USD.

Septiembre 26 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 4,46 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°021.

- Se compra mercaderías en efectivo por el valor de \$ 789,50 más IVA, según Anexo de Compras N°017.

Septiembre 27 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$ 681,24 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°022.
- Se compra mercaderías con cheques Banco Pichincha por el valor de \$1.944,64 más IVA, según Anexo de Compras N°018.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 762,99 USD.

Septiembre 28 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$900,89 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°023.
- Se deposita en la cuenta bancaria el valor de \$ 1.500,00 USD.

Septiembre 30 – 2013

- Se realizan varias ventas en efectivo por el valor de \$1.201,25 USD; más IVA, según Anexo de Ventas N°024.
- Se compra mercaderías a proveedores por el valor de \$2.852,25 más IVA, según Anexo de Compras N°019.
- Se cancela en efectivo los servicios básicos; energía eléctrica \$ 15,00; y \$48,66 Teléfono.
- Se cancela los sueldos correspondientes al mes de septiembre, además se registra las provisiones sociales.
- Por consumo de suministro de oficina y útiles de limpieza se registra un gasto del 20%.
- Se realizan las depreciaciones de los activos fijos.
- Por gastos bancarios existe un valor de \$ 6,82 USD.

K L C - C O M P U
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA GENERAL	519,39	
1.1.02	BANCOS	12.580,00	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	55.967,43	
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	430,08	
1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO	80,22	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		69.577,12
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.220,00	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	1.137,76	
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,75	
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		8.506,51
	TOTAL ACTIVOS		<u><u>78.083,63</u></u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	IESS POR PAGAR	76,32	
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	70,87	
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	149,70	
2.1.07	IVA POR PAGAR	95,43	
	TOTAL PASIVOS		<u><u>392,32</u></u>
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		77.691,31
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	77.691,31	
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		<u><u>78.083,63</u></u>

Cuenca, 01 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/09/2013		__01__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		519,39	
	1.1.02	BANCOS		12.580,00	
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		55.967,43	
	1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA		430,08	
	1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO		80,22	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		3.220,00	
	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		1.137,76	
	1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4.148,75	
	2.1.02	IESS POR PAGAR			76,32
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			70,87
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			149,70
	2.1.07	IVA POR PAGAR			95,43
	3.1.01	CAPITAL SOCIAL			77.691,31
		P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.			
02/09/2013		__02__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		420,00	
	4.1.01	VENTAS			375,00
		1 Head Set Genius	19,64		
		1 Impresora Epson L555	350,00		
		1 Mouse Genius USB Scroll	5,36		
	2.1.06	IVA COBRADO			45,00
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº001.			
02/09/2013		__03__			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		329,50	
		1 Head Set Genius	11,00		
		1 Impresora Epson L555	315,00		
		1 Mouse Genius USB Scroll	3,50		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			329,50
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 001			
02/09/2013		__04__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		262,80	
		2 Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW a \$ 109.00	218,00		
		4 Micro SD 16 GB (WITH SD) TOSHIBA a \$ 11.20	44,80		
	1.1.06	IVA PAGADO		31,54	
	1.1.02	BANCOS			291,71
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	291,71		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			2,63
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,63		
		P/R.Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0004853			
02/09/2013		__05__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		315,00	
		1 Impresora Epson L555 a \$ 315.00	315,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		37,80	
	1.1.02	BANCOS			349,65
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	349,65		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,15
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,15		
		P/R.Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0064201			
02/09/2013		__06__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		96,43	
		1 Pantalla LED 14.0 SLIM a \$ 96.43	96,43		
	1.1.06	IVA PAGADO		11,57	
	1.1.02	BANCOS			107,04
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	107,04		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,96
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,96		
		P/R.Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0006178			
		SUMAN Y PASAN		79.588,27	79.588,27

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		79.588,27	79.588,27
02/09/2013		___07___			
	1.1.02	BANCOS		420,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	420,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			420,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 02-09-2013			
03/09/2013		___08___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		40,00	
	4.1.01	VENTAS			35,71
		1 Flash 8GB Sandisk	6,25		
		1 USB TP Link	17,86		
		1 Mouse Genius USB Scroll	7,14		
		1 Tinta Epson 100 ml black	4,46		
	2.1.06	IVA COBRADO			4,29
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.			
		___09___			
03/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		25,65	
		1 Flash 8GB Sandisk	4,78		
		1 USB TP Link	14,34		
		1 Mouse Genius USB Scroll	3,50		
		1 Tinta Epson 100 ml black	3,03		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			25,65
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 002			
03/09/2013		___10___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		380,00	
		1 Disco Externo 3TB Samsung	130,00		
		3 Disco Externo 1TB Thoshiba a \$ 82,00	246,00		
		2 Pasta Térmica a \$ 2,00	4,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		45,60	
	1.1.02	BANCOS			421,80
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	421,80		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,80
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,80		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227			
		___11___			
04/09/2013	1.1.01	CAJA GENERAL		299,65	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE		0,15	
	1.1.07.01	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE 1%	0,15		
	4.1.01	VENTAS			267,68
		1 Cable Vit 2 metros	1,61		
		1 Regulador de Voltaje CDP	13,39		
		1 Disco Externo 1TB Thoshiba	93,73		
		1 Pantalla Led 14"	158,93		
	2.1.06	IVA COBRADO			32,12
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.			
		___12___			
04/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		191,38	
		1 Cable Vit 2 metros	0,90		
		1 Regulador de Voltaje CDP	12,05		
		1 Disco Externo 1TB Thoshiba	82,00		
		1 Pantalla Led 14"	96,43		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			191,38
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 003			
		SUMAN Y PASAN		80.990,70	80.990,70

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		80.990,70	80.990,70
		__13__			
04/09/2013	1.1.02	BANCOS		299,65	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	299,65		
	1.1.01	CAJA GENERAL			299,65
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 04-09-2013			
04/09/2013		__14__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		69,00	
		6 Head Set Genius HS-04SU -Supot Skype a \$ 11,50	69,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		8,28	
	1.1.02	BANCOS			76,59
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	76,59		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,69
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,69		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0064246			
04/09/2013		__15__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		597,76	
		1 Computador AIO 18-2004 LA 4GB 500 GB	530,00		
		4 Cartucho Canon 210 a \$ 16,24	64,96		
		2 Cable USB Agiler a \$ 1,40	2,80		
	1.1.06	IVA PAGADO		71,73	
	1.1.02	BANCOS			663,51
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	663,51		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			5,98
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,98		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0064244			
04/09/2013		__16__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		98,21	
		1 Pantalla LED 14.0 SLIM	98,21		
	1.1.06	IVA PAGADO		11,79	
	1.1.02	BANCOS			109,02
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	109,02		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,98
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,98		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0064244			
05/09/2013		__17__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.121,88	
	4.1.01	VENTAS			1.001,68
		1 Mouse Genius USB Scroll	6,25		
		1 Convertidor USB a PS2	0,89		
		1 Cable USB para Impresora	2,68		
		1 Parlantes Genius SP-H F500H	40,18		
		1 Flash 4GB HP	7,59		
		1 Flash 4GB Diseños	11,16		
		1 Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	75,00		
		1 Cargador Sony 19V	49,00		
		1 Cartucho Canon 210	20,54		
		1 Cartucho Canon 211	24,11		
		1 Cargador 3-42A	23,21		
		1 Laptop Toshiba Modelo L845	741,07		
	2.1.06	IVA COBRADO			120,20
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº004.			
		SUMAN Y PASAN		83.269,00	83.269,00

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		83.269,00	83.269,00
		__18__			
05/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		813,33	
		1 Mouse Genius USB Scroll	3,50		
		1 Convertidor USB a PS2	0,70		
		1 Cable USB para Impresora	1,52		
		1 Parlantes Genius SP-H F500H	24,65		
		1 Flash 4GB HP	5,69		
		1 Flash 4GB Diseños	8,37		
		1 Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	55,00		
		1 Cargador Sony 19V	32,80		
		1 Cartucho Canon 210	16,24		
		1 Cartucho Canon 211	21,74		
		1 Cargador 3-42A	17,41		
		1 Laptop Toshiba Modelo L845	625,71		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			813,33
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 004			
		__19__			
05/09/2013	1.1.02	BANCOS		1.000,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.000,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.000,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 05-09-2013			
06/09/2013	1.1.01	CAJA GENERAL		43,00	
	4.1.01	VENTAS			38,40
		1 Flash 4GB HP	8,04		
		1 Flash 4GB PNY	8,04		
		1 Cable USB/ Serial	8,93		
		1 Audifonos PNY	6,25		
		1 Mouse Genius Retratil	7,14		
	2.1.06	IVA COBRADO			4,60
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.			
		__21__			
06/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		28,41	
		1 Flash 4GB HP	5,69		
		1 Flash 4GB PNY	5,69		
		1 Cable USB/ Serial	5,84		
		1 Audifonos PNY	4,69		
		1 Mouse Genius Retratil	6,50		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			28,41
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 005			
06/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.258,00	
		2 Portátil Toshiba C154/500GBL845-SP4146KL a \$ 629,00	1.258,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		150,96	
	1.1.02	BANCOS			1.396,38
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.396,38		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			12,58
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	12,58		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328			
		SUMAN Y PASAN		86.562,70	86.562,70

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		86.562,70	86.562,70
		____23____			
06/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		147,00	
		1 Memoria 2GB PNY 1333	18,00		
		2 Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA a \$ 51,00	102,00		
		6 Parlantes Genius SPU 110 a \$ 4,50	27,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		17,64	
	1.1.02	BANCOS			163,17
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	163,17		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1,47
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,47		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331			
06/09/2013		____24____			
	5.2.05	HONORARIOS PROFESIONALES		111,11	
	1.1.06	IVA PAGADO		13,33	
	1.1.02	BANCOS			100,00
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	100,00		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			11,11
	2.1.04.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	11,11		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			13,33
	2.1.08.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	13,33		
		P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales			
06/09/2013		____25____			
	1.1.02	BANCOS		43,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	43,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			43,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 06-09-2013			
07/09/2013		____26____			
	1.1.01	CAJA GENERAL		85,00	
	4.1.01	VENTAS			75,89
		1 Batería Laptop HP DV4-155DX	75,89		
	2.1.06	IVA COBRADO			9,11
		P/R. Venta según Factura N° 001-001-6419 Anexo. 006			
07/09/2013		____27____			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		49,11	
		1 Batería Laptop HP DV4-155DX	49,11		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			49,11
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 006			
07/09/2013		____28____			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		49,11	
		1 Batería Port. HP DV4 DV5 DV6 DV7	49,11		
	1.1.06	IVA PAGADO		5,89	
	1.1.01	CAJA GENERAL			55,00
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006203			
07/09/2013		____29____			
	1.1.02	BANCOS		85,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	85,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			85,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 07-09-2013			
09/09/2013		____30____			
	1.1.01	CAJA GENERAL		181,00	
	4.1.01	VENTAS			161,60
		1 Regulador de Voltaje CDP	16,07		
		1 Disco 320GB Sata	57,14		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	4,46		
		1 Flash 4GB HP	8,04		
		1 Teclado Genius KB350 USB	13,39		
		1 Maimboard Biostar H61 ML V2	62,50		
	2.1.06	IVA COBRADO			19,40
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.			
		SUMAN Y PASAN		87.349,89	87.349,89

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		87.349,89	87.349,89
		31			
09/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		111,95	
		1 Regulador de Voltaje CDP	12,05		
		1 Disco 320GB Sata	39,00		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	3,50		
		1 Flash 4GB HP	5,69		
		1 Teclado Genius KB350 USB	10,71		
		1 Maimboard Biostar H61 ML V2	41,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			111,95
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 007.			
09/09/2013		_32_			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.423,12	
		2 Pantalla Laptop Led 14" a \$ 93,75	187,50		
		2 Pantalla Laptop Led 10.1 a \$ 62,50	125,00		
		2 Pantalla Laptop Led 10.1SLIMP a \$ 71,42	142,84		
		20 Estuche Teclado Bkueto 3.0 Galaxi 7" a \$ 22,33	446,58		
		10 Ventilador Laptop con Regulador a \$ 14,40	143,99		
		30 Protector Tablet Samsung 7" a \$ 1,9	56,97		
		20 Protector Pantalla Laptop 14.1" a \$ 2,07	41,40		
		10 Euclosure Disco Duro USB Sata Slimp a \$ 5,56	55,59		
		10 Euclosure Disco Duro IDE+Sata To USB a \$ 11,20	112,00		
		2 Mini Parlante Tipo Lampara Led a " \$ 15,63	31,25		
		40 Tinta Canon 100mm negra a \$ 1,40	56,00		
		6 Ventilador Laptop Económico a \$ 4,00	24,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		170,77	
	2.1.01	PROVEEDORES			1.579,66
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			14,23
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	14,23		
		P/R. Compra de mercaderías crédito según Factura N°001-001-000001246			
09/09/2013		_33_			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		639,00	
		5 Disco 320GB Sata a \$ 39,00	195,00		
		2 Monitor 18.5" LG LED 19N33SB \$ 109,00	218,00		
		2 Monitor 18.5 Samsung LED \$ 113,00	226,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		76,68	
	2.1.01	PROVEEDORES			709,29
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			6,39
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	6,39		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419			
09/09/2013		_34_			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		327,00	
		3 Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW a \$ 109,00	327,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		39,24	
	2.1.01	PROVEEDORES			362,97
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,27
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,27		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976			
		SUMAN Y PASAN		90.137,65	90.137,65

KLC - COMP U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO N° 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		90.137,65	90.137,65
09/09/2013		___35___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		434,00	
		2 Epson L355 AIO Latin S/E UGK PRINTER a \$ 217,00	434,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		52,08	
	2.1.01	PROVEEDORES			481,74
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			4,34
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,34		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677			
09/09/2013		___36___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		79,00	
		1 Tablet Apex Kaila 7"	79,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		9,48	
	2.1.01	PROVEEDORES			87,69
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,79
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,79		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420			
09/09/2013		___37___			
	1.1.02	BANCOS		181,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	181,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			181,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 09-09-2013			
10/09/2013		___38___			
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		149,70	
	2.1.07	IVA POR PAGAR		95,43	
	1.1.01	CAJA GENERAL			245,13
		P/R. Pago de Impuestos Fiscales mes de Agosto.			
10/09/2013		___39___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		23,00	
	4.1.01	VENTAS			20,54
		1 Cartucho Canon 210	20,54		
	2.1.06	IVA COBRADO			2,46
		P/R. Venta según Factura N° 001-001-6428 S./Anexo de Ventas N°008.			
10/09/2013		___40___			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		16,24	
		1 Cartucho Canon 210	16,24		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			16,24
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 008.			
10/09/2013		___41___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		496,00	
		2 Impresora Epson L355 a \$ 248,00	496,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		59,52	
	1.1.02	BANCOS			550,56
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	550,56		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			4,96
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,96		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436			
10/09/2013		___42___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		654,98	
		3 Memoria 4GB PC 1333 Adate a \$ 37,00	111,00		
		4 DVD RW Samsung Sata 20X a \$ 19,00	76,00		
		3 Impresora Canon MP230 a \$ 57,00	171,00		
		2 Cartucho Canon 210 a \$ 16,24	32,48		
		1 Cartucho Canon 40 a \$ 19,50	19,50		
		1 Cartucho Canon 41 a \$ 25,00	25,00		
		1 Impresora Epson L210 a \$ 220,00	220,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		78,60	
	1.1.02	BANCOS			727,04
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	727,04		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			6,54
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	6,54		
		P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505			
		SUMAN Y PASAN		92.466,68	92.466,68

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		92.466,68	92.466,68
11/09/2013		___43___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		10,00	
	4.1.01	VENTAS			8,93
		1 Cartucho Canon 24 M	4,02		
		1 Cartucho Canon 24 C	4,91		
	2.1.06	IVA COBRADO			1,07
		P/R. Venta según Factura N°001-001-6430.Anexo de Ventas N°009.			
11/09/2013		___44___			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		6,61	
		1 Cartucho Canon 24 M	2,85		
		1 Cartucho Canon 24 C	3,76		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			6,61
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 009.			
11/09/2013		___45___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		107,67	
		3 Case DX-55USBHV COMBO/TM P+COOLER 650 WATSS a \$ 35,89	107,67		
	1.1.06	IVA PAGADO		12,92	
	1.1.01	CAJA GENERAL			115,63
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			1,08
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,08		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,88
	2.1.08.01	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	3,88		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648			
11/09/2013		___46___			
	1.1.02	BANCOS		80,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	80,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			80,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria.			
12/09/2013		___47___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		312,90	
	4.1.01	VENTAS			279,38
		1 Cable de Poder	2,68		
		1 Memoria Micro 4GB Sandisk	7,95		
		1 Tarjeta USB sonido	11,61		
		1 Monitor 19" LED Samsung	122,32		
		1 Monitor 19" LG	119,64		
		1 Regulador de Voltaje CDP	15,18		
	2.1.06	IVA COBRADO			33,52
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°010.			
12/09/2013		___48___			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		231,61	
		1 Cable de Poder	1,10		
		1 Memoria Micro 4GB Sandisk	5,96		
		1 Tarjeta USB sonido	9,50		
		1 Monitor 19" LED Samsung	103,00		
		1 Monitor 19" LG	100,00		
		1 Regulador de Voltaje CDP	12,05		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			231,61
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 010.			
		SUMAN Y PASAN		93.228,39	93.228,39

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		93.228,39	93.228,39
12/09/2013		___49___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		75,00	
		1 Maimboard INTEL DH 67BL	75,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		9,00	
	1.1.01	CAJA GENERAL			83,25
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,75
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,75		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0064548			
12/09/2013		___50___			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		76,32	
	1.1.01	CAJA GENERAL			76,32
		P/R. Pago IESS por aportes del mes de Agosto 2013.			
13/09/2013		___51___			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		597,00	
		1 Camvio Connect Black 2TB-Toshiba	156,00		
		1 Camvio Connect Black 2TB-Toshiba	156,00		
		1 Camvio Connect Black 2TB-Toshiba	156,00		
		6 Micro SD 4GB Class 4 -Toshiba a \$ 5,30	31,80		
		6 Micro SD 8GB Class 4 -Toshiba a \$ 5,70	34,20		
		6 Micro SD 16GB Class 4 -Toshiba a \$ 10,50	63,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		71,64	
	1.1.02	BANCOS			662,67
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	662,67		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			5,97
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,97		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0005045			
14/09/2013		___52___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.662,51	
	4.1.01	VENTAS			1.484,83
		1 Tablet 8GB 7 Apex	80,36		
		1 Tablet IVIEW 8G	118,75		
		1 Laptop Thoshiba Satellite Intel Inside a \$ 446.43	892,86		
		1 Mini Laptop acer+DVD Modelo V5	392,86		
	2.1.06	IVA COBRADO			177,68
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº011.			
14/09/2013		___53___			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.221,50	
		1 Tablet 8GB 7 Apex	79,00		
		1 Tablet IVIEW 8G	85,00		
		1 Laptop Thoshiba Satellite Intel Inside a \$ 375.27	750,54		
		1 Mini Laptop acer+DVD Modelo V5	306,96		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.221,50
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 011.			
14/09/2013		___54___			
	1.1.02	BANCOS		1.500,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.500,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.500,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 14-09-2013			
16/09/2013		___55___			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.912,50	
	4.1.01	VENTAS			1.707,58
		1 Tinta Epson 100 ml black	3,57		
		1 Tinta Epson 100 ml yellow	3,57		
		1 Tinta Epson 100 ml blue	3,57		
		1 Tinta Epson 100 ml magenta	3,57		
		1 Toshiba S55-A5279	1.241,07		
		1 Micro 4GB Toshiba 7354	10,27		
		1 Mini Laptop HP 10.1 2GB	348,21		
		1 Disco Externo 1TB Thoshiba	93,75		
	2.1.06	IVA COBRADO			204,92
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº012.			
		SUMAN Y PASAN		100.353,86	100.353,86

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		100.353,86	100.353,86
		—56—			
16/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.367,72	
		1 Tinta Epson 100 ml black	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml yelow	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml blue	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml magenta	3,03		
		1 Toshiba S55-A5279	972,32		
		1 Micro 4GB Toshiba 7354	5,30		
		1 Mini Laptop HP 10.1 2GB	295,98		
		1 Disco Externo 1TB Thoshiba	82,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.367,72
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 012.			
16/09/2013		—57—			
	1.1.02	BANCOS		1.000,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.000,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.000,00
		P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 16-09-2013			
17/09/2013		—58—			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.323,50	
	4.1.01	VENTAS			1.181,69
		1 Cinta para Impresora LX-300	4,02		
		1 Cartucho Canon 210	20,54		
		1 DVD RW Samsung Sata 20X	23,21		
		1 Flash 4GB Sandisk	7,14		
		1 Mainbord Disk	22,32		
		1 Cartucho HP 21	17,86		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	8,93		
		4 Mouse USB Xtratech a \$ 3,57	14,28		
		1 Mouse USB Xtratech	3,57		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	4,46		
		1 Laptop Toshiba 14" 4GB 500 DISCO	433,04		
		1 Laptop Toshiba Intel Core I3 4GB	607,14		
		1 Flash 4GB Sandisk	7,14		
		1 Parlante Genius SP U115 Black	8,04		
	2.1.06	IVA COBRADO			141,81
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.			
17/09/2013		—59—			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		982,29	
		1 Cinta para Impresora LX-300	3,02		
		1 Cartucho Canon 210	16,24		
		1 DVD RW Samsung Sata 20X	19,00		
		1 Flash 4GB Sandisk	3,89		
		1 Mainbord Disk	15,00		
		1 Cartucho HP 21	16,50		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	6,10		
		4 Mouse USB Xtratech a \$ 2,80	11,20		
		1 Mouse USB Xtratech a \$ 2,80	2,80		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	3,50		
		1 Laptop Toshiba 14" 4GB 500 DISCO	363,88		
		1 Laptop Toshiba Intel Core I3 4GB	511,87		
		1 Flash 4GB Sandisk	3,89		
		1 Parlante Genius SP U115 Black	5,40		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			982,29
		P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 013.			
		SUMAN Y PASAN		105.027,37	105.027,37

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		105.027,37	105.027,37
		___60___			
17/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		32,00	
		2 Cartucho HP 901 Negro a \$ 16,00	32,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		3,84	
	2.1.01	PROVEEDORES			35,52
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,32
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,32		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704			
17/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		549,00	
		___61___			
		2 DVD Writer LG Slim Externo a \$ 32,00	64,00		
		1 Procesador Intel G2030 3.0GHZ	64,00		
		1 Maimboard Biostar H61 ML V2	41,00		
		4 Fuente de Poder Xtra a \$ 12,50	50,00		
		4 Poweram Fuente de Poder 750W a \$ 19,00	76,00		
		1 Cartucho HP 60 Negro F4280	15,00		
		1 Cartucho HP 75 Color	19,00		
		2 Cartucho HP 74 a \$ 15,00	30,00		
		10 Mouse Genius Xscroll PS2 a \$ 3,50	35,00		
		10 Mouse USB Xratech a \$ 2,80	28,00		
		6 Parlantes Genius SPU 110 a \$ 4,50	27,00		
		2 Disco 750 Sata Seagate a \$ 50,00	100,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		65,88	
	2.1.01	PROVEEDORES			609,39
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			5,49
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,49		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064703			
17/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		327,00	
		___62___			
		Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW a \$ 109,00	327,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		39,27	
	2.1.01	PROVEEDORES			363,00
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,27
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,27		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090			
17/09/2013	1.1.02	BANCOS		1.300,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.300,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.300,00
		P/R. Depósito de recursos de las Ventas del 17-09-2013			
18/09/2013	1.1.01	CAJA GENERAL		67,48	
	4.1.01	VENTAS			59,82
		1 Flash 4GB Sandisk	7,14		
		1 Cartucho Canon 40	24,11		
		1 Cartucho Canon 41	28,57		
	2.1.06	IVA COBRADO			7,66
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°014.			
18/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		48,39	
		___65___			
		1 Flash 4GB Sandisk	3,89		
		1 Cartucho Canon 40	19,50		
		1 Cartucho Canon 41	25,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			48,39
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°014.			
18/09/2013	1.1.02	BANCOS		300,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	300,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			300,00
		P/R. Depósito de recursos de Caja			
18/09/2013	5.2.09	GASTOS DE ARRIENDO		80,00	
	1.1.06	IVA PAGADO		9,60	
	1.1.01	CAJA GENERAL			73,60
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			6,40
	2.1.04.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	6,40		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			9,60
	2.1.08.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	9,60		
		P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506			
		SUMAN Y PASAN		107.849,83	107.849,83

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		107.849,83	107.849,83
19/09/2013		__68__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		168,30	
	4.1.01	VENTAS			150,28
		1 Tinta Epson 60mm Black	2,68		
		1 Tinta Epson 60mm Magenta	2,68		
		1 Tinta Epson 100 ml black	4,46		
		1 Tinta Epson 100 ml yellow	4,46		
		1 Tinta Epson 100 ml blue	4,46		
		1 Tinta Epson 100 ml magenta	4,46		
		1 Tarjeta de Red PCI	11,63		
		1 Cargador PIN amarillo 18.5 A	20,54		
		1 Cargador Toshiba 19V	40,18		
		1 Cartucho Canon 40	23,21		
		1 Cartucho Canon 41	27,68		
		1 Cable Andro 2 plyns	1,61		
		1 Cable de Poder	2,23		
	2.1.06	IVA COBRADO			18,02
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015			
19/09/2013		__69__			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		120,34	
		1 Tinta Epson 60mm Black	1,74		
		1 Tinta Epson 60mm Magenta	1,74		
		1 Tinta Epson 100 ml black	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml yellow	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml blue	3,03		
		1 Tinta Epson 100 ml magenta	3,03		
		1 Tarjeta de Red PCI	9,50		
		1 Cargador PIN amarillo 18.5 A	18,50		
		1 Cargador Toshiba 19V	30,14		
		1 Cartucho Canon 40	19,50		
		1 Cartucho Canon 41	25,00		
		1 Cable Andro 2 plyns	1,00		
		1 Cable de Poder	1,10		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			120,34
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°015			
20/09/2013		__70__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		285,99	
	4.1.01	VENTAS			255,36
		1 Regulador de Voltaje CDP	16,07		
		1 Pantalla Led 14"	133,93		
		1 Flash 4GB Sandisk	7,14		
		1 Cartucho Canon 210	19,20		
		1 Cartucho Canon 211	22,77		
		1 Cargador Thoshiba 15V	33,93		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	8,93		
		1 Teclado Genius KB350 USB	13,39		
	2.1.06	IVA COBRADO			30,63
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016			
		SUMAN Y PASAN		108.424,46	108.424,46

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		108.424,46	108.424,46
20/09/2013		__71__			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		192,32	
		1 Regulador de Voltaje CDP	12,05		
		1 Pantalla Led 14"	96,03		
		1 Flash 4GB Sandisk	3,89		
		1 Cartucho Canon 210	16,24		
		1 Cartucho Canon 211	21,74		
		1 Cargador Thoshiba 15V	25,46		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	6,20		
		1 Teclado Genius KB350 USB	10,71		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			192,32
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°016			
20/09/2013		__72__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.009,63	
		3 Cartucho Canon 41 a \$ 19,50	58,50		
		2 Cartucho HP 21 a \$ 16,50	33,00		
		3 Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil a \$ 55,00	165,00		
		1 Tarjeta PCI Expres Tplink 781N	10,50		
		1 Parlante Genius 5.1 5050 USB	109,34		
		1 Portátil HO 1000-1323 I3 2328	515,00		
		5 Tinta Epson L200 Black T664120 a \$ 7,00	35,00		
		3 Tinta Epson L200 Magenta T664120 \$ 7,00	21,00		
		3 Tinta Epson L200 Yelow a \$ 7,00	21,00		
		3 Tinta Epson L200 Cyan a \$ 7,00	21,00		
		1 Cartucho HP 22	20,29		
	1.1.06	IVA PAGADO		121,16	
	2.1.01	PROVEEDORES			1.120,69
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			10,10
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	10,10		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883			
20/09/2013		__73__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		96,43	
		1 Pantalla Led 14.0 SLIM	96,43		
	1.1.06	IVA PAGADO		11,57	
	2.1.01	PROVEEDORES			107,04
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,96
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,96		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244			
20/09/2013		__74__			
	1.1.02	BANCOS		300,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	300,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			300,00
		P/R. Depósito de efectivo en el banco			
21/09/2013		__75__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		626,00	
	4.1.01	VENTAS			558,91
		1 Cartucho Canon 24 M	4,46		
		1 Cargador	7,14		
		1 Flash 4GB Sandisk	7,14		
		1 Router Plink TL-WR740M SIM 8658	25,89		
		1 Impresora Epson L 210	250,00		
		2 Tablet IVEIW 8GB a \$ 132,15	264,28		
	2.1.06	IVA COBRADO			67,09
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°017			
		SUMAN Y PASAN		110.781,57	110.781,57

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			
21/09/2013		__76__		110.781,57	110.781,57
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		363,10	
		1 Cartucho Canon 24 M	2,85		
		1 Cargador	5,36		
		1 Flash 4GB Sandisk	3,89		
		1 Router Plink TL-WR740M SIM 8658	22,00		
		1 Impresora Epson L 210	220,00		
		2 Tablet IVEIW 8GB a \$ 109,00	109,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			363,10
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº017			
21/09/2013		__77__			
	1.1.02	BANCOS		400,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	400,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			400,00
		P/R. Depósito de efectivo en el banco			
21/09/2013		__78__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		330,00	
		1 Portatil A cer V5-131-2890	330,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		39,60	
	1.1.02	BANCOS			366,30
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	366,30		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,30
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,30		
		P/R.Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0064911			
23/09/2013		__79__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.102,62	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE		0,18	
	1.1.07.01	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE 1%	0,18		
	4.1.01	VENTAS			984,65
		8 Flash 4GB Sandisk a \$ 5,18	41,44		
		3 Flash 8GB Sandisk a \$ 6,37	19,11		
		1 Cartucho HP 21	17,86		
		1 Computadora HP CORI I3 W7 520GB	616,24		
		1 Impresora L355	290,00		
	2.1.06	IVA COBRADO			118,15
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº018			
23/09/2013		__80__			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		772,14	
		8 Flash 4GB Sandisk a \$ 3,89	31,12		
		3 Flash 8GB Sandisk a \$ 4,78	14,34		
		1 Cartucho HP 21	16,50		
		1 Computadora HP CORI I3 W7 520GB	462,18		
		1 Impresora L355	248,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			772,14
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº018			
23/09/2013		__81__			
	1.1.02	BANCOS		1.100,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.100,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.100,00
		P/R. Depósito de dinero en el Banco.			
24/09/2013		__82__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		48,00	
	4.1.01	VENTAS			42,86
		1 Cargador 3-42A	25,00		
		1 Cartucho HP 74	17,86		
	2.1.06	IVA COBRADO			5,14
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº019 Facturas Nº 6484; 6485			
		SUMAN Y PASAN		114.937,21	114.937,21

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		114.937,21	114.937,21
		____83____			
24/09/2013	5.1.01	COSTO DE VENTAS		32,41	
		1 Cargador 3-42A	17,41		
		1 Cartucho HP 74	15,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			32,41
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº019 Facturas Nº 6484; 6485			
24/09/2013		____84____			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		64,00	
		2 Case Power MX 31-A11 a \$ 32,00	64,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		7,68	
	1.1.01	CAJA GENERAL			71,04
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,64
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,64		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0064938			
25/09/2013		____85____			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.782,30	
	4.1.01	VENTAS			1.591,33
		1 Cartucho Canon 210	20,54		
		1 Regulador de Voltaje CDP	13,39		
		1 Cable HDMI	8,93		
		1 Toshiba Satellite Cori I7 8GB	1.107,14		
		6 Teclado Cobertor para Tablet \$ 11,80	70,80		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	4,46		
		1 Laptop acer Intel HGB 500 V5-131	366,07		
	2.1.06	IVA COBRADO			190,97
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº020			
25/09/2013		____86____			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1.396,67	
		1 Cartucho Canon 210	16,24		
		1 Regulador de Voltaje CDP	12,05		
		1 Cable HDMI	5,92		
		1 Toshiba Satellite Cori I7 8GB	972,32		
		6 Teclado Cobertor para Tablet \$ 9,44	56,64		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	3,50		
		1 Laptop acer Intel HGB 500 V5-131	330,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.396,67
		P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº020			
25/09/2013		____87____			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		50,00	
		2 Sodimm 2GB DDR3 Kingstone 2GBDDR3 a \$ 25.00	50,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		6,00	
	2.1.01	PROVEEDORES			53,70
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,50
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,50		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,80
	2.1.08.01	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	1,80		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura Nº 001-001-0005027			
25/09/2013		____88____			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		972,32	
		1 Toshiba S55-A5279	972,32		
	1.1.06	IVA PAGADO		116,68	
	2.1.01	PROVEEDORES			1.044,28
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			9,72
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	9,72		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			35,00
	2.1.08.01	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	35,00		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura Nº 001-001-0005028			
		SUMAN Y PASAN		119.365,27	119.365,27

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		119.365,27	119.365,27
		<u> 89 </u>			
25/09/2013	1.1.02	BANCOS		1.700,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.700,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.700,00
		P/R. Depósito de dinero de las ventas del 25-09-2013			
26/09/2013		<u> 90 </u>			
	1.1.01	CAJA GENERAL		5,00	
	4.1.01	VENTAS			4,46
		1 Cable USB Agiler	4,46		
	2.1.06	IVA COBRADO			0,54
		P/R. Venta según Factura N°001-001-6495			
26/09/2013		<u> 91 </u>			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		1,40	
		1 Cable USB Agiler	1,40		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1,40
		P/R. Costo de Venta según Factura N°001-001-6495			
26/09/2013		<u> 92 </u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		255,50	
		5 Router Tplink Inalámbrico WR7411D a \$ 21,70	108,50		
		3 Disco 750 Sata SeaGate a \$ 49,00	147,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		30,66	
	1.1.01	CAJA GENERAL			283,60
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			2,56
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,56		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065060			
26/09/2013		<u> 93 </u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		534,00	
		1 Laptop L-845 -SP 41446 kl	534,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		64,04	
	1.1.01	CAJA GENERAL			592,70
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			5,34
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,34		
		P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065068			
27/09/2013		<u> 94 </u>			
	1.1.01	CAJA GENERAL		762,99	
	4.1.01	VENTAS			681,24
		1 Micro Thoshiba 16 GH	11,61		
		1 Tablet Samsung Tab 3 8GB	375,00		
		1 Micro SD Thoshiba 16GH	15,18		
		1 Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25		
		1 Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA	66,96		
		2 Extensión USB de 1.8 metros a \$ 4,46	8,92		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	8,93		
		1 Parlante Genius 2.1	22,32		
		1 Impresora Canon MP 230	66,96		
		1 Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25		
		1 Mica 7"	3,57		
		1 Cartucho HP 74	17,86		
		1 Cartucho HP 75	21,43		
	2.1.06	IVA COBRADO			81,75
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022			
		SUMAN Y PASAN		122.718,86	122.718,86

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		122.718,86	122.718,86
27/09/2013		_95_			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		572,31	
		1 Micro Thoshiba 16 GH	10,61		
		1 Tablet Samsung Tab 3 8GB	318,75		
		1 Micro SD Thoshiba 16GH	11,20		
		1 Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25		
		1 Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA	52,71		
		2 Extensión USB de 1.8 metros a \$ 4,46	3,35		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	4,30		
		1 Parlante Genius 2.1	15,00		
		1 Impresora Canon MP 230	57,00		
		1 Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25		
		1 Mica 7"	2,89		
		1 Cartucho HP 74	15,00		
		1 Cartucho HP 75	19,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			572,31
		P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas Nº022			
27/09/2013		_96_			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.944,64	
		2 Toshiba S55-A5279	1.944,64		
	1.1.06	IVA PAGADO		233,36	
	1.1.02	BANCOS			2.088,54
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	2.088,54		
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			19,45
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	19,45		
	2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			70,01
	2.1.08.01	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	70,01		
		P/R.Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0005092			
27/09/2013		_97_			
	1.1.02	BANCOS		762,99	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	762,99		
	1.1.01	CAJA GENERAL			762,99
		P/R. Depósito de dinero de las ventas del 26-07-2013			
28/09/2013		_98_			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.009,00	
	4.1.01	VENTAS			900,89
		1 Tarjeta PCI Expres Tplink 781N	16,96		
		1 Lector de Memoria USB	2,68		
		1 Mouse Genius Nescrol NS 6000 USB Black	10,71		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	8,04		
		1 TP-Link Swich TL - SF1008D	17,86		
		1 Gama Pad USB cuero	14,29		
		1 Laptop Toshiba Core i5 4GB 500	794,64		
		1 Range Extender Tp-link 2 antenas	35,71		
	2.1.06	IVA COBRADO			108,11
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº023			
28/09/2013		_99_			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		748,87	
		1 Tarjeta PCI Expres Tplink 781N	10,50		
		1 Lector de Memoria USB	1,68		
		1 Mouse Genius Nescrol NS 6000 USB Black	6,10		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	4,30		
		1 TP-Link Swich TL - SF1008D	14,34		
		1 Gama Pad USB cuero	10,71		
		1 Laptop Toshiba Core i5 4GB 500	671,24		
		1 Range Extender Tp-link 2 antenas	30,00		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			748,87
		P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas Nº023			
		SUMAN Y PASAN		127.990,03	127.990,03

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO N° 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			
		__100__			
28/09/2013	1.1.02	BANCOS		1.500,00	
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	1.500,00		
	1.1.01	CAJA GENERAL			1.500,00
		P/R. Depósito de dinero de las ventas del 28-07-2013			
30/09/2013		__101__			
	1.1.01	CAJA GENERAL		1.345,39	
	4.1.01	VENTAS			1.201,24
		1 Laptop L-845 -SP 41446 kl	665,18		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	4,46		
		1 Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	75,00		
		1 Impresora Canon MP 230	66,96		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	8,93		
		1 CPU INTEL DUAL CORE 750 GB	367,49		
		1 Flash 8GH HP	13,21		
	2.1.06	IVA COBRADO			144,15
		P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024			
30/09/2013		__102__			
	5.1.01	COSTO DE VENTAS		923,35	
		1 Laptop L-845 -SP 41446 kl	519,00		
		1 Mouse Genius Xscroll PS2	3,50		
		1 Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	55,00		
		1 Impresora Canon MP 230	57,00		
		1 Mouse Genius Netscroll 310	4,30		
		1 CPU INTEL DUAL CORE 750 GB	275,62		
		1 Flash 8GH HP	8,93		
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			923,35
		P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas N°024			
30/09/2013		__103__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		478,68	
		2 Mouse Genius NX Mini TUSB Blac/Blue/Eye a \$ 6,20	12,40		
		4 Cámara Web Genius Facecam 320X a \$ 10,10	40,40		
		1 Micro SD Car Adate 32GB a \$ 22,50	22,50		
		2 UPS CDP 750 VA a \$ 47,50	95,00		
		10 Head Set Genius HS-0SU Supot Skype a \$ 11,00	110,00		
		2 Head Set Genius HS 02B a \$ 4,20	8,40		
		1 Tarjeta PCI Expres 1GB Zogis GT 210 a \$ 38,50	38,50		
		4 Teclado Genius KB 110X PS2 a \$ 5,40	21,60		
		3 Parlante Genius SP-U150X BlackUSB a \$ 7,80	23,40		
		2 Parlante Genius SP-1150X USB Green a \$ 7,80	15,60		
		4 Cámara Genius Facecam 321 a \$ 10,50	42,00		
		4 Teclado Genius Slimstar 110 USB a \$ 6,50	26,00		
		4 Teclado Genius Slimstar 110 PS2 a \$ 5,72	22,88		
	1.1.06	IVA PAGADO		57,44	
	2.1.01	PROVEEDORES			531,33
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			4,79
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,79		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133			
30/09/2013		__104__			
	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		747,00	
		1 Computador Lenovo AIO IntelC13-3240 a \$ 654,00	654,00		
		2 Case Combo Quasad SLIM C9810 a \$ 46,50	93,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		89,64	
	2.1.01	PROVEEDORES			829,17
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			7,47
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	7,47		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134			
		SUMAN Y PASAN		133.131,53	133.131,53

K L C - C O M P U

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		133.131,53	133.131,53
		__105__			
30/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		372,77	
		1 Parlantes Genius SP HF 500A US 120V a \$ 24,65	24,65		
		2 Joystick Genius Blaze 3USB Vibrantion a \$ 14,30	28,60		
		3 Teclado Genius Numérico USB a \$ 6,90	20,70		
		4 Mouse Genius Nescrol NS 6000 USB Black a \$ 6,10	24,40		
		1 Parlante Genius SP U115 Black a \$ 5,40	5,40		
		1 Parlante Genius SP U115 Blue a \$ 5,40	5,40		
		1 Parlante Genius SP U115 Red USB a \$ 5,40	5,40		
		1 Mouse Genius Pen USB a \$ 18,00	18,00		
		2 Parlantes Genius SP 1170 Black 120V a \$ 10,71	21,42		
		2 Mouse Genius Traveller 9000 Tattoo Pink a \$ 11,50	23,00		
		2 Tablet Cyber Pad Iiem 512GB 7"2CM 4GB a \$ 85,00	170,00		
		6 Mouse Genius Netscroll 310 a \$ 4,30	25,80		
	1.1.06	IVA PAGADO		44,73	
	2.1.01	PROVEEDORES			413,77
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			3,73
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,73		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura Nº001-001-0065135			
		__106__			
30/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		425,80	
		1 Tablet HP Slate 7" Android 8GB SGB Plata a \$ 160,00	160,00		
		1 Tablet Intel Z24660 1.6 a \$ 168,00	168,00		
		10 Mouse Genius Netscroll 310X a \$ 4,30	43,00		
		4 Head Set Genius HS 02B a \$ 4,20	16,80		
		2 DVD RW Samsung Sata 20X a \$ 19,00	38,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		51,10	
	2.1.01	PROVEEDORES			472,64
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			4,26
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,26		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura Nº001-001-0065136			
		__107__			
30/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		30,00	
		2 Parlantes Genius SW- 2.1 200US 120V a \$ 15,00	30,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		3,60	
	2.1.01	PROVEEDORES			33,30
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			0,30
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,30		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura Nº001-001-0065130			
		__108__			
30/09/2013	1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		798,00	
		2 Computador Dual Core 2030 Disco Duro de 750GB a \$ 399,00	798,00		
	1.1.06	IVA PAGADO		95,76	
	2.1.01	PROVEEDORES			885,78
	2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			7,98
	2.1.04.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	7,98		
		P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura Nº001-001-0065137			
		__109__			
30/09/2013	5.2.08	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS		63,66	
	1.1.06	IVA PAGADO		5,84	
	5.2.08.01	ENERGÍA ELÉCTRICA	15,00		
	5.2.08.02	TELÉFONO	48,66		
	1.1.01	CAJA GENERAL			69,50
		P/R. Pago servicios básicos del mes.			
		SUMAN Y PASAN		135.022,79	135.022,79

KLC - COMPU

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

FOLIO Nº 20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		135.022,79	135.022,79
30/09/2013		__110__			
	5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS		355,00	
	5.2.03	APORTE PATRONAL		43,14	
	5.2.04	FONDOS DE RESERVA		29,57	
	1.1.02	BANCOS			351,39
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	351,39		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			76,32
		P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.			
30/09/2013		__111__			
	5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		70,87	
	5.2.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	29,58		
	5.2.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	26,50		
	5.2.02.03	VACACIONES	14,79		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			70,87
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	29,58		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	26,50		
	2.1.03.03	VACACIONES	14,79		
		P/R. Registro de las provisiones sociales de septiembre -13			
30/09/2013		__112__			
	5.2.11	GASTO SERVICIOS BANCARIOS		6,82	
	1.1.02	BANCOS			6,82
	1.1.02.01	BANCO PICHINCHA	6,82		
		P/R. Débito por servicios bancarios mes de Septiembre 2013.			
30/09/2013		__113__			
		AJUSTES			
	5.2.06	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		81,62	
	1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA			81,62
		P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13			
30/09/2013		__114__			
	5.2.07	CONSUMO UTILES DE ASEO		16,04	
	1.1.05	INVENTARIO UTILES DE ASEO			16,04
		P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13			
30/09/2013		__115__			
	5.2.10	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		138,39	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			24,15
	1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			8,53
	1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION			105,71
		P/R. Depreciación de Activos Fijos de septiembre-13			
30/09/2013		__116__		135.764,24	135.764,24
		ASIENTOS DE CIERRE			
	4.1.01	VENTAS		13.069,95	
	5.1.01	COSTO DE VENTAS			10.546,60
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			2.523,35
		P/R. La Utilidad Bruta en ventas de Septiembre 2013.			
30/09/2013		__117__			
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.523,35	
	6.1.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			2.523,35
		P/R. Cierre de las cuentas de ingresos Septiembre 2013.			
		SUMAN Y PASAN		151.357,54	151.357,54

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **CAJAGENERAL**

CÓD: **1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	519,39		519,39
02/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº001.	02	420,00		939,39
02/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 02-09-2013	07		420,00	519,39
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº002.	08	40,00		559,39
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº003.	11	299,65		859,04
04/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 04-09-2013	13		299,65	559,39
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº004.	17	1.121,88		1.681,27
05/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 05-09-2013	19		1.000,00	681,27
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº005.	20	43,00		724,27
06/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 06-09-2013	25		43,00	681,27
07/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº 001-001-6419 Anexo. 006	26	85,00		766,27
07/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura Nº001-001-0006203	28		55,00	711,27
07/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 07-09-2013	29		85,00	626,27
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº007.	30	181,00		807,27
09/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 09-09-2013	37		181,00	626,27
10/09/2013	P/R. Pago de Impuestos Fiscales mes de Agosto.	38		245,13	381,14
10/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº 001-001-6428 S./Anexo de Ventas Nº008.	39	23,00		404,14
11/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº001-001-6430.Anexo de Ventas Nº009.	43	10,00		414,14
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0004648	45		115,63	298,51
11/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria.	46		80,00	218,51
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº010.	47	312,90		531,41
12/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0064548	49		83,25	448,16
12/09/2013	P/R. Pago IESS por aportes del mes de Agosto 2013.	50		76,32	371,84
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº011.	52	1.662,51		2.034,35
14/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 14-09-2013	54		1.500,00	534,35
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº012.	55	1.912,50		2.446,85
16/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 16-09-2013	57		1.000,00	1.446,85
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº013.	58	1.323,50		2.770,35
17/09/2013	P/R. Depósito de recursos de las Ventas del 17-09-2013	63		1.300,00	1.470,35
18/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº014.	64	67,48		1.537,83
18/09/2013	P/R. Depósito de recursos de Caja	66		300,00	1.237,83
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura Nº001-001-0000506	67		73,60	1.164,23
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº015	67	168,30		1.332,53
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº016	70	285,99		1.618,52
20/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	74		300,00	1.318,52
21/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº017	75	626,00		1.944,52
21/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	77		400,00	1.544,52
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº018	79	1.102,62		2.647,14
23/09/2013	P/R. Depósito de dinero en el Banco.	81		1.100,00	1.547,14
24/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº019 Facturas Nº 6484; 6485	82	48,00		1.595,14
24/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0064938	84		71,04	1.524,10
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº020	85	1.782,30		3.306,40
25/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 25-09-2013	89		1.700,00	1.606,40
26/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº001-001-6495	90	5,00		1.611,40
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0065060	92		283,60	1.327,80
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura Nº 001-001-0065068	93		592,70	735,10
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº022	94	762,99		1.498,09
27/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 26-07-2013	97		762,99	735,10
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº023	98	1.009,00		1.744,10
28/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 28-07-2013	100		1.500,00	244,10
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº024	101	1.345,39		1.589,49
30/09/2013	P/R. Pago servicios básicos del mes.	109		69,50	1.519,99
	SUMAN		15.157,40	13.637,41	1.519,99

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **BANCOS**

CÓD: **1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	12.580,00		12.580,00
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	11		291,71	12.288,29
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	05		349,65	11.938,64
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	06		107,04	11.831,60
02/07/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 02-09-2013	07	420,00		12.251,60
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10		421,80	11.829,80
04/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 04-09-2013	13	299,65		12.129,45
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14		76,59	12.052,86
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15		663,51	11.389,35
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16		109,02	11.280,33
05/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 05-09-2013	19	1.000,00		12.280,33
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22		1.396,38	10.883,95
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23		163,17	10.720,78
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24		100,00	10.620,78
06/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 06-09-2013	25	43,00		10.663,78
07/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 07-09-2013	29	85,00		10.748,78
09/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 09-09-2013	37	181,00		10.929,78
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41		550,56	10.379,22
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42		727,04	9.652,18
11/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria.	46	80,00		9.732,18
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51		662,67	9.069,51
14/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 14-09-2013	54	1.500,00		10.569,51
16/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 16-09-2013	57	1.000,00		11.569,51
17/09/2013	P/R. Depósito de recursos de las Ventas del 17-09-2013	63	1.300,00		12.869,51
18/09/2013	P/R. Depósito de recursos de Caja	66	300,00		13.169,51
20/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	74	300,00		13.469,51
21/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	77	400,00		13.869,51
21/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78		366,30	13.503,21
23/09/2013	P/R. Depósito de dinero en el Banco.	81	1.100,00		14.603,21
25/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 25-09-2013	89	1.700,00		16.303,21
27/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96		2.088,54	14.214,67
27/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 26-07-2013	97	762,99		14.977,66
28/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 28-07-2013	100	1.500,00		16.477,66
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110		351,39	16.126,27
30/09/2013	P/R. Débito por servicios bancarios mes de Septiembre 2013.	115		6,82	16.119,45
SUMAN			24.551,64	8.432,19	16.119,45

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **BANCO PICHINCHA**

CÓD: **1.1.02.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	12.580,00		12.580,00
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	11		291,71	12.288,29
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	05		349,65	11.938,64
02/09/2013	P/R.Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	06		107,04	11.831,60
02/07/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 02-09-2013	07	420,00		12.251,60
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10		421,80	11.829,80
04/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 04-09-2013	13	299,65		12.129,45
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14		76,59	12.052,86
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15		663,51	11.389,35
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16		109,02	11.280,33
05/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 05-09-2013	19	1.000,00		12.280,33
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22		1.396,38	10.883,95
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23		163,17	10.720,78
SUMAN			14.299,65	3.578,87	10.720,78

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: BANCO PICHINCHA				CÓD: 1.1.02.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.299,65	3.578,87	10.720,78
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24		100,00	10.620,78
06/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las Ventas del 06-09-2013	25	43,00		10.663,78
07/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 07-09-2013	29	85,00		10.748,78
09/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de la venta del 09-09-2013	37	181,00		10.929,78
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41		550,56	10.379,22
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42		727,04	9.652,18
11/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria.	46	80,00		9.732,18
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51		662,67	9.069,51
14/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 14-09-2013	54	1.500,00		10.569,51
16/09/2013	P/R. Depósito en la cuenta bancaria de las ventas del 16-09-2013	57	1.000,00		11.569,51
17/09/2013	P/R. Depósito de recursos de las Ventas del 17-09-2013	63	1.300,00		12.869,51
18/09/2013	P/R. Depósito de recursos de Caja	66	300,00		13.169,51
20/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	74	300,00		13.469,51
21/09/2013	P/R. Depósito de efectivo en el banco	77	400,00		13.869,51
21/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78		366,30	13.503,21
23/09/2013	P/R. Depósito de dinero en el Banco.	81	1.100,00		14.603,21
25/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 25-09-2013	89	1.700,00		16.303,21
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96		2.088,54	14.214,67
27/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 26-07-2013	97	762,99		14.977,66
28/09/2013	P/R. Depósito de dinero de las ventas del 28-07-2013	100	1.500,00		16.477,66
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110		351,39	16.126,27
30/09/2013	P/R. Débito por servicios bancarios mes de Septiembre 2013.	115		6,82	16.119,45
	SUMAN		24.551,64	8.432,19	16.119,45

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS				CÓD: 1.1.03	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	55.967,43		55.967,43
02/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 001	03		329,50	55.637,93
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	04	262,80		55.900,73
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	05	315,00		56.215,73
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	06	96,43		56.312,16
03/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 002	09		25,65	56.286,51
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10	380,00		56.666,51
04/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 003	12		191,38	56.475,13
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14	69,00		56.544,13
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15	597,76		57.141,89
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16	98,21		57.240,10
05/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 004	18		813,33	56.426,77
06/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 005	21		28,41	56.398,36
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22	1.258,00		57.656,36
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23	147,00		57.803,36
07/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 006	27		49,11	57.754,25
07/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006203	28	49,11		57.803,36
09/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 007.	31		111,95	57.691,41
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías crédito según Factura N°001-001-000001246	32	1.423,12		59.114,53
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419	33	639,00		59.753,53
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976	34	327,00		60.080,53
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677	35	434,00		60.514,53
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420	36	79,00		60.593,53
10/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 008.	40		16,24	60.577,29
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41	496,00		61.073,29
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42	654,98		61.728,27
11/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 009.	44		6,61	61.721,66
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648	45	107,67		61.829,33
12/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 010.	48		231,61	61.597,72
	SUMAN		63.401,51	1.803,79	61.597,72

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS				CÓD: 1.1.03	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		63.401,51	1.803,79	61.597,72
12/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064548	49	75,00		61.672,72
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51	597,00		62.269,72
14/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 011.	53		1.221,50	61.048,22
16/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 012.	56		1.367,72	59.680,50
17/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 013.	59		982,29	58.698,21
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704	60	32,00		58.730,21
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064703	61	549,00		59.279,21
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090	62	327,00		59.606,21
18/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°014.	65		48,39	59.557,82
19/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°015	69		120,34	59.437,48
20/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°016	71		192,32	59.245,16
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883	72	1.009,63		60.254,79
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244	73	96,43		60.351,22
21/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°017	76		363,10	59.988,12
21/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78	330,00		60.318,12
23/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°018	80		772,14	59.545,98
24/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°019 Facturas N° 6484; 6485	83		32,41	59.513,57
24/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064938	84	64,00		59.577,57
25/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas N°020	86		1.396,67	58.180,90
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87	50,00		58.230,90
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88	972,32		59.203,22
26/09/2013	P/R. Costo de Venta según Factura N°001-001-6495	91		1,40	59.201,82
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065060	92	255,50		59.457,32
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065068	93	534,00		59.991,32
27/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas N°022	95		572,31	59.419,01
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96	1.944,64		61.363,65
28/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas N°023	99		748,87	60.614,78
30/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas N°024	102		923,35	59.691,43
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133	103	478,68		60.170,11
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134	104	747,00		60.917,11
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065135	105	372,77		61.289,88
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065136	106	425,80		61.715,68
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065130	107	30,00		61.745,68
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065137	108	798,00		62.543,68
	SUMAN		73.090,28	10.546,60	62.543,68

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA				CÓD: 1.1.04	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	430,08		430,08
30/09/2013	P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13	113		81,62	348,46
	SUMAN		430,08	81,62	348,46

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: INVENTARIO UTILES DE ASEO				CÓD: 1.1.05	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	80,22		80,22
30/09/2013	P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13	114		16,04	64,18
	SUMAN		80,22	16,04	64,18

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **IVA PAGADO**

CÓD: **1.1.06**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	4	31,54		31,54
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	5	37,80		69,34
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	6	11,57		80,91
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10	45,60		126,51
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14	8,28		134,79
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15	71,73		206,52
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16	11,79		218,31
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22	150,96		369,27
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23	17,64		386,91
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24	13,33		400,24
07/09/2003	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006203	28	5,89		406,13
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000001246	32	170,77		576,90
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419	33	76,68		653,58
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976	34	39,24		692,82
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677	35	52,08		744,90
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420	36	9,48		754,38
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41	59,52		813,90
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42	78,60		892,50
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648	45	12,92		905,42
12/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064548	49	9,00		914,42
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51	71,64		986,06
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704	60	3,84		989,90
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064703	61	65,88		1.055,78
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090	62	39,27		1.095,05
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506	67	9,60		1.104,65
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883	72	121,16		1.225,81
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244	73	11,57		1.237,38
21/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78	39,60		1.276,98
24/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064938	84	7,68		1.284,66
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87	6,00		1.290,66
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88	116,68		1.407,34
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065060	92	30,66		1.438,00
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065068	93	64,04		1.502,04
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96	233,36		1.735,40
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133	103	57,44		1.792,84
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134	104	89,64		1.882,48
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065135	105	44,73		1.927,21
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065136	106	51,10		1.978,31
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065130	107	3,60		1.981,91
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065137	108	95,76		2.077,67
30/09/2013	P/R. Pago servicios básicos del mes.	109	5,84		2.083,51
SUMAN			2.083,51	-	2.083,51

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE**

CÓD: **1.1.07**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.	11	0,15		0,15
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018	79	0,18		0,33
SUMAN			0,33		0,33

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE 1%**

CÓD: **1.1.07.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.	11	0,15		0,15
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018	79	0,18		0,33
SUMAN			0,33	-	0,33

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES			CÓD: 1.2.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	3.220,00		3.220,00
	SUMAN		3.220,00		3.220,00

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			CÓD: 1.2.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Depreciación de Activos Fijos de septiembre-13	115		24,15	24,15
	SUMAN			24,15	24,15

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: EQUIPO DE OFICINA			CÓD: 1.2.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	1.137,76		1.137,76
	SUMAN		1.137,76		1.137,76

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			CÓD: 1.2.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Depreciación de Activos Fijos de septiembre-13	115		8,53	8,53
	SUMAN			8,53	8,53

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN			CÓD: 1.2.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R.Según datos de Estado de Situación Inicial.	01	4.148,75		4.148,75
	SUMAN		4.148,75		4.148,75

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓD: 1.2.06	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Depreciación de Activos Fijos de septiembre-13	115		105,71	105,71
	SUMAN			105,71	105,71

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: PROVEEDORES				CÓD: 2.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías crédito según Factura N°001-001-000001246	32		1.579,66	1.579,66
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419	33		709,29	2.288,95
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976	34		362,97	2.651,92
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677	35		481,74	3.133,66
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420	36		87,69	3.221,35
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704	60		35,52	3.256,87
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064703	61		609,39	3.866,26
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090	62		363,00	4.229,26
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883	72		1.120,69	5.349,95
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244	73		107,04	5.456,99
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87		53,70	5.510,69
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88		1.044,28	6.554,97
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133	103		531,33	7.086,30
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134	104		829,17	7.915,47
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065135	105		413,77	8.329,24
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065136	106		472,64	8.801,88
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065130	107		33,30	8.835,18
30/03/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065137	108		885,78	9.720,96
	SUMAN			9.720,96	9.720,96

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: IESS POR PAGAR				CÓD: 2.1.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01		76,32	76,32
01/09/2013	P/R. Pago IESS por aportes del mes de Agosto 2013.	50	76,32		-
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110		76,32	76,32
	SUMAN		76,32	152,64	76,32

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				CÓD: 2.1.03	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01		70,87	70,87
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110		70,87	141,74
	SUMAN			141,74	141,74

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR**

CÓD: **2.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01		149,70	149,70
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	4		2,63	152,33
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	5		3,15	155,48
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	6		0,96	156,44
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10		3,80	160,24
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14		0,69	160,93
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15		5,98	166,91
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16		0,98	167,89
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22		12,58	180,47
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23		1,47	181,94
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24		11,11	193,05
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías crédito según Factura N°001-001-000001246	32		14,23	207,28
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419	33		6,39	213,67
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976	34		3,27	216,94
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677	35		4,34	221,28
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420	36		0,79	222,07
10/09/2013	P/R. Pago de Impuestos Fiscales mes de Agosto.	38	149,70		72,37
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41		4,96	77,33
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42		6,54	83,87
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648	45		1,08	84,95
12/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064548	49		0,75	85,70
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51		5,97	91,67
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704	60		0,32	91,99
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N° 001-001-0064703	61		5,49	97,48
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090	62		3,27	100,75
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506	67		6,40	107,15
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883	72		10,10	117,25
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244	73		0,96	118,21
21/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78		3,30	121,51
24/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064938	84		0,64	122,15
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87		0,50	122,65
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88		9,72	132,37
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065060	92		2,56	134,93
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065068	93		5,34	140,27
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96		19,45	159,72
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133	103		4,79	164,51
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134	104		7,47	171,98
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065135	105		3,73	175,71
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065136	106		4,26	179,97
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065130	107		0,30	180,27
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065137	108		7,85	188,25
	SUMAN		149,70	337,95	188,25

K L C - C O M P U
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

CUENTA: **RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%**

CÓD: **2.1.04.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01		149,70	149,70
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0004853	4		2,63	152,33
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064201	5		3,15	155,48
02/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0006178	6		0,96	156,44
03/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N° 001-001-0064227	10		3,80	160,24
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064246	14		0,69	160,93
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	15		5,98	166,91
04/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064244	16		0,98	167,89
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064328	22		12,58	180,47
06/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064331	23		1,47	181,94
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías crédito según Factura N°001-001-000001246	32		14,23	196,17
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064419	33		6,39	202,56
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0004976	34		3,27	205,83
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-000035677	35		4,34	210,17
09/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064420	36		0,79	210,96
	SUMAN			210,96	210,96

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%				CÓD: 2.1.04.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	210,96	210,96
10/09/2013	P/R. Pago de Impuestos Fiscales mes de Agosto.	38	149,70		61,26
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-064436	41		4,96	66,22
10/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064505	42		6,54	72,76
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648	45		1,08	73,84
12/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064548	49		0,75	74,59
13/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0005045	51		5,97	80,56
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064704	60		0,32	80,88
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064703	61		5,49	86,37
17/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0005090	62		3,27	89,64
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0064883	72		10,10	99,74
20/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0006244	73		0,96	100,70
21/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0064911	78		3,30	104,00
24/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0064938	84		0,64	104,64
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87		0,50	105,14
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88		9,72	114,86
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065060	92		2,56	117,42
26/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0065068	93		5,34	122,76
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96		19,45	142,21
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065133	103		4,79	147,00
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065134	104		7,47	154,47
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065135	105		3,73	158,20
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065136	106		4,26	162,46
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065130	107		0,30	162,76
30/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito según Factura N°001-001-0065137	108		7,98	170,74
	SUMAN		149,70	320,44	170,74

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%				CÓD: 2.1.04.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506	67		6,40	6,40
	SUMAN		-	6,40	6,40

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%				CÓD: 2.1.04.03	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24		11,11	11,11
	SUMAN		-	11,11	11,11

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: IVA COBRADO				CÓD: 2.1.06	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°001.	02	-	45,00	45,00
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.	08		4,29	49,29
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.	11		32,12	81,41
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.	17		120,20	201,61
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.	20		4,60	206,21
07/09/2013	P/R. Venta según Factura N° 001-001-6419 Anexo. 006	26		9,11	215,32
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.	30		19,40	234,72
10/09/2013	P/R. Venta según Factura N° 001-001-6428 S./Anexo de Ventas N°008.	39		2,46	237,18
11/09/2013	P/R. Venta según Factura N°001-001-6430.Anexo de Ventas N°009.	43		1,07	238,25
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°010.	47		33,52	271,77
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°011.	52		177,68	449,45
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012.	55		204,92	654,37
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.	58		141,81	796,18
18/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°014.	64		7,66	803,84
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015	68		18,02	821,86
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016	70		30,63	852,49
21/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°017	75		67,09	919,58
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018	79		118,15	1.037,73
24/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°019 Facturas N° 6484; 6485	82		5,14	1.042,87
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020	85		190,97	1.233,84
26/09/2013	P/R. Venta según Factura N°001-001-6495	90		0,54	1.234,38
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022	94		81,75	1.316,13
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023	98		108,11	1.424,24
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024	101		144,15	1.568,39
	SUMAN		-	1.568,39	1.568,39

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: IVA POR PAGAR				CÓD: 2.1.07	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2013	P/R. Según datos de Estado de Situación Inicial.	01		95,43	95,43
10/09/2013	P/R. Pago de Impuestos Fiscales mes de Agosto.	38	95,43		-
	SUMAN		95,43	95,43	-

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: RETENCIÓN IVA POR PAGAR				CÓD: 2.1.08	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24		13,33	13,33
11/09/2013	P/R. Compra de mercaderías al contado, según Factura N° 001-001-0004648	45		3,88	17,21
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506	67		9,60	26,81
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005027	87		1,80	28,61
25/09/2013	P/R. Compra de mercaderías a crédito, según Factura N° 001-001-0005028	88		35,00	63,61
27/09/2013	P/R. Compra de mercaderías según Factura N°001-001-0005092	96		70,01	133,62
	SUMAN			133,62	133,62

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO				CÓD: 3.2.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. La utilidad del mes de Septiembre 2013.	119		1.527,13	1.527,13
30/09/2013	P/R. Distribución por pagar a Trabajadores Septiembre 2013.	120	229,07		1.298,06
30/09/2013	P/R. Distribución del Impuesto a la Renta por Pagar Septiembre 2013.	121	285,57		1.012,49
30/09/2013	P/R. La utilidad neta del presente ejercicio.	122	1.012,49		-
	SUMAN		1.527,13	1.527,13	-

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				CÓD: 3.2.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. La utilidad neta del presente ejercicio.	121		1.012,49	1.012,49
	SUMAN			1.012,49	1.012,49

<p style="text-align: center;">K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>					
CUENTA: VENTAS				CÓD: 4.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº001.	02	-	375,00	375,00
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº002.	08		35,71	410,71
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº003.	11		267,68	678,39
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº004.	17		1.001,68	1.680,07
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº005.	20		38,40	1.718,47
07/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº 001-001-6419 Anexo. 006	26		75,89	1.794,36
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº007.	30		161,60	1.955,96
10/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº 001-001-6428 S./Anexo de Ventas Nº008.	39		20,54	1.976,50
11/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº001-001-6430.Anexo de Ventas Nº009.	43		8,93	1.985,43
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº010.	47		279,38	2.264,81
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº011.	52		1.484,83	3.749,64
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº012.	55		1.707,58	5.457,22
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº013.	58		1.181,69	6.638,91
18/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº014.	64		59,82	6.698,73
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº015	68		150,28	6.849,01
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº016	70		255,36	7.104,37
21/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº017	75		558,91	7.663,28
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº018	79		984,65	8.647,93
24/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº019 Facturas Nº 6484; 6485	82		42,86	8.690,79
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº020	85		1.591,33	10.282,12
26/09/2013	P/R. Venta según Factura Nº001-001-6495	90		4,46	10.286,58
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº022	94		681,24	10.967,82
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº023	98		900,89	11.868,71
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº024	101		1.201,24	13.069,95
30/09/2013	P/R. La Utilidad Bruta en ventas de Septiembre 2013.	116	13.069,95		-
	SUMAN		13.069,95	13.069,95	-

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				CÓD: 4.1.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2013	P/R. La Utilidad Bruta en ventas de Septiembre 2013.	117	2,523,35		2,523,35
	SUMAN		2,523,35	-	2,523,35

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: COSTO DE VENTAS				CÓD: 5.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 001	03	329,50		329,50
03/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 002	09	25,65		355,15
04/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 003	12	191,38		546,53
05/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 004	18	813,33		1.359,86
06/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 005	21	28,41		1.388,27
07/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 006	27	49,11		1.437,38
09/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 007.	31	111,95		1.549,33
10/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 008.	40	16,24		1.565,57
11/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 009.	44	6,61		1.572,18
12/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 010.	48	231,61		1.803,79
14/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 011.	53	1.221,50		3.025,29
16/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 012.	56	1.367,72		4.393,01
17/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 013.	59	982,29		5.375,30
18/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº014.	65	48,39		5.423,69
19/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº015	69	120,34		5.544,03
20/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº016	71	192,32		5.736,35
21/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº017	76	363,10		6.099,45
23/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº018	80	772,14		6.871,59
24/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº019 Facturas Nº 6484; 6485	83	32,41		6.904,00
25/09/2013	P/R. Costo de Ventas S./Anexo de Ventas Nº020	86	1.396,67		8.300,67
26/09/2013	P/R. Costo de Venta según Factura Nº001-001-6495	91	1,40		8.302,07
27/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas Nº022	95	572,31		8.874,38
28/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas Nº023	99	748,87		9.623,25
30/09/2013	P/R. Costo de Venta S./Anexo de Ventas Nº024	102	923,35		10.546,60
30/09/2013	P/R. La Utilidad Bruta en ventas de Septiembre 2013.	116		10.546,60	-
	SUMAN		10.546,60	10.546,60	-

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS				CÓD: 5.2.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110	355,00		355,00
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	117		355,00	-
	SUMAN		355,00	355,00	-

K L C - C O M P U					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				CÓD: 5.2.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Registro de las provisiones sociales de septiembre -13	111	70,87		70,87
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		70,87	-
	SUMAN		70,87	70,87	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES				CÓD: 5.2.05	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/09/2013	P/R. Pago de la Factura N°001-001-0001065 por Honorarios Profesionales	24	111,11		111,11
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		111,11	-
	SUMAN		111,11	111,11	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA				CÓD: 5.2.06	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13	113	81,62		81,62
	SUMAN		81,62	-	81,62

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: CONSUMO ÚTILES DE ASEO				CÓD: 5.2.07	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Consumo de suministros (20%) de septiembre-13	113	16,04		16,04
	SUMAN		16,04	-	16,04

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: GASTO SERVICIOS BÁSICOS				CÓD: 5.2.08	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago servicios básicos del mes.	109	63,66		63,66
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		63,66	-
	SUMAN		63,66	63,66	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: ENERGÍA ELÉCTRICA				CÓD: 5.2.08.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago servicios básicos del mes.	109	15,00		15,00
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		15,00	-
	SUMAN		15,00	-	15,00

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO			CÓD: 5.2.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Registro de las provisiones sociales de septiembre -13	111	29,58		29,58
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		29,58	-
	SUMAN		29,58	29,58	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO			CÓD: 5.2.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Registro de las provisiones sociales de septiembre -13	111	26,50		26,50
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		26,50	-
	SUMAN		26,50	26,50	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: VACACIONES			CÓD: 5.2.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Registro de las provisiones sociales de septiembre -13	111	14,79		14,79
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		14,79	-
	SUMAN		14,79	14,79	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: APORTE PATRONAL			CÓD: 5.2.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110	43,14		43,14
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		43,14	-
	SUMAN		43,14	43,14	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: FONDOS DE RESERVA			CÓD: 5.2.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago sueldos mes de Septiembre 2013.	110	29,57		29,57
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		29,57	-
	SUMAN		29,57	29,57	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: TELÉFONO				CÓD: 5.2.08.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Pago servicios básicos del mes.	109	48,66		48,66
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		48,66	-
	SUMAN		48,66	48,66	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: GASTO DE ARRIENDO				CÓD: 5.2.09	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/09/2013	P/R. Pago del arriendo según Factura N°001-001-0000506	67	80,00	-	80,00
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		80,00	-
	SUMAN		80,00	80,00	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS				CÓD: 5.2.10	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Depreciación de Activos Fijos de septiembre-13	115	138,39		138,39
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		138,39	-
	SUMAN		138,39	138,39	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: GASTO SERVICIOS BANCARIOS				CÓD: 5.2.11	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Débito por servicios bancarios mes de Septiembre 2013.	112	6,82		6,82
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	118		6,82	-
	SUMAN		6,82	6,82	-

K L C - C O M P U LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: PÉRDIDAS Y GANANCIAS				CÓD: 6.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R.Cierre de las cuentas de gasto mes de Septiembre 2013.	117		2.523,35	2.523,35
30/09/2013	P/R. Cierre de las cuentas de ingresos Septiembre 2013.	118	996,22		2.523,35
30/09/2013	P/R.La utilidad del mes de Septiembre 2013.	119	1.527,13		-
	SUMAN		2.523,35	2.523,35	-

KLC - COMPU					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				CÓD: 6.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	P/R. Distribución por pagar a Trabajadores Septiembre 2013.	121		285,57	285,57
	SUMAN		-	285,57	-

KLC - COMPU					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013					
EXPRESADO EN DÓLARES USD.					
COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA GENERAL	15.157,40	13.637,41	1.519,99	
1.1.02	BANCOS	24.551,64	8.432,19	16.119,45	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	73.090,28	10.546,60	62.543,68	
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	430,08	81,62	348,46	
1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO	80,22	16,04	64,18	
1.1.06	IVA PAGADO	2.083,51		2.083,51	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.220,00		3.220,00	
1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE	0,33		0,33	
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		24,15		24,15
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	1.137,76		1.137,76	
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		8,53		8,53
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,75		4.148,75	
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTACION		105,71		105,71
2.1.01	PROVEEDORES		9.720,96		9.720,96
2.1.02	IESS POR PAGAR	76,32	152,64		76,32
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		141,74		141,74
2.1.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	149,70	337,95		188,25
2.1.06	IVA COBRADO		1.568,39		1.568,39
2.1.07	IVA POR PAGAR	95,43	95,43		-
2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR		133,62		133,62
3.1.01	CAPITAL SOCIAL		77.691,31		77.691,31
4.1.01	VENTAS		13.069,95		13.069,95
5.1.01	COSTO DE VENTAS	10.546,60		10.546,60	
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	355,00		355,00	
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	70,87		70,87	
5.2.03	APORTE PATRONAL	43,14		43,14	
5.2.04	FONDOS DE RESERVA	29,57		29,57	
5.2.05	HONORARIOS PROFESIONALES	111,11		111,11	
5.2.06	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	81,62		81,62	
5.2.07	CONSUMO UTILES DE LIMPIEZA	16,04		16,04	
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	63,66		63,66	
5.2.09	GASTO DE ARRIENDO	80,00		80,00	
5.2.10	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	138,39		138,39	
5.2.11	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	6,82		6,82	
SUMAN Y PASAN		135.764,24	135.764,24	102.728,93	102.728,93
Cuenca, 30 de Septiembre de 2013					
GERENTE			CONTADORA		

KLC-COMPU
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES USD.

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	CAJA GENERAL	1.519,99				1.519,99				1.519,99	
1.1.02	BANCOS	16.119,45				16.119,45				16.119,45	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	62.543,68				62.543,68				62.543,68	
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	348,46				348,46				348,46	
1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO	64,18				64,18				64,18	
1.1.06	IVA PAGADO	2.083,51				2.083,51				2.083,51	
1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE	0,33				0,33				0,33	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.220,00				3.220,00				3.220,00	
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		24,15				24,15				24,15
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	1.137,76				1.137,76				1.137,76	
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		8,53				8,53				8,53
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,75				4.148,75				4.148,75	
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTACION		105,71				105,71				105,71
2.1.01	PROVEEDORES		9.720,96				9.720,96				9.720,96
2.1.02	IESS POR PAGAR		76,32				76,32				76,32
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		141,74				141,74				141,74
2.1.05	IMPUESTO EN LA FUENTE POR PAGAR		188,25				188,25				188,25
2.1.06	IVA COBRADO		1.568,39				1.568,39				1.568,39
2.1.08	RETENCIÓN IVA POR PAGAR		133,62				133,62				133,62
3.1.01	CAPITAL		77.691,31				77.691,31				77.691,31
4.1.01	VENTAS		13.069,95	13.069,95							
	SUMAN Y PASAN	91.186,11	102.728,93	13.069,95		91.186,11	89.658,98			91.186,11	89.658,98

KLC - COMPU
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES USD.

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	91.186,11	102.728,93	13.069,95		91.186,11	89.658,98			91.186,11	89.658,98
5.1.01	COSTO DE VENTAS	10.546,60			10.546,60						
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	355,00			355,00	355,00			355,00		
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	70,87			70,87	70,87			70,87		
5.2.03	APORTE PATRONAL	43,14			43,14	43,14			43,14		
5.2.04	FONDOS DE RESERVA	29,57			29,57	29,57			29,57		
5.2.05	HONORARIOS PROFESIONALES	111,11			111,11	111,11			111,11		
5.2.06	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	81,62			81,62	81,62			81,62		
5.2.07	CONSUMO UTILES DE LIMPIEZA	16,04			16,04	16,04			16,04		
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	63,66			63,66	63,66			63,66		
5.2.09	GASTO DE ARRIENDO	80,00			80,00	80,00			80,00		
5.2.10	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	138,39			138,39	138,39			138,39		
5.2.11	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	6,82			6,82	6,82			6,82		
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				2.523,35		2.523,35	2.523,35			
6.1.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			996,22							
	SUMAN	102.728,93	102.728,93	14.066,17	14.066,17	92.182,33	92.182,33	2.523,35	996,22	91.186,11	89.658,98
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO								1.012,49		1.012,49
2.1.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR								229,07		229,07
2.1.10	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR								285,57		285,57
	TOTALES	102.728,93	102.728,93	14.066,17	14.066,17	92.182,33	92.182,33	2.523,35	2.523,35	91.186,11	91.186,11

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

K L C - C O M P U
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

4.	INGRESOS		
4.1	OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	13.069,95	
5.1.01	COSTO DE VENTAS	10.546,60	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>2.523,35</u>
5.	(-) COSTOS Y GASTOS		
5.2	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS		
5.2.01	SUELDOS Y SALARIOS	355,00	
5.2.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	70,87	
5.2.03	APORTE PATRONAL	43,14	
5.2.04	FONDOS DE RESERVA	29,57	
5.2.05	HONORARIOS PROFESIONALES	111,11	
5.2.06	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	81,62	
5.2.07	CONSUMO UTILES DE ASEO	16,04	
5.2.08	GASTO SERVICIOS BASICOS	63,66	
5.2.09	GASTO DE ARRIENDO	80,00	
5.2.10	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	138,39	
5.2.11	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	6,82	
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>996,22</u>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 15% A LOS TRABAJADORES		1.527,13
2.1.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR		<u>229,07</u>
3.2.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		1.298,06
2.1.10	IMPUESTO A LA RENTA 22% POR PAGAR		<u>285,57</u>
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>1.012,49</u>

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

K L C - C O M P U
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

	ACTIVO	<u>91.047,72</u>
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.01	CAJA	1.519,99
1.1.02	BANCOS	16.119,45
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	62.543,68
1.1.04	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	348,46
1.1.05	INVENTARIO ÚTILES DE ASEO	64,18
1.1.06	IVA PAGADO	2.083,51
1.1.07	ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE	0,33
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>82.679,60</u>
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.220,00
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 24,15
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	1.137,76
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	- 8,53
1.2.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,75
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTACION	- 105,71
	TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>8.368,12</u>
2.	PASIVO	<u>12.343,92</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.1.01	PROVEEDORES	9.720,96
2.1.02	IESS POR PAGAR	76,32
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	141,74
2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	188,25
2.1.06	IVA COBRADO	1.568,39
2.1.08	RETENCION IVA POR PAGAR	133,62
2.1.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR	229,07
2.1.10	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	285,57
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>12.343,92</u>
3.	PATRIMONIO	
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	77.691,31
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.012,49
	TOTAL PATRIMONIO	<u>78.703,80</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>91.047,72</u>

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

KLC - C O M P U

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES

OPERATIVAS:

INGRESO EFECTIVO DE LOS CLIENTES		14.638,67
EFFECTIVO RECIBIDO DE VENTAS	13.069,95	
EFFECTIVO RECIBIDO POR IVA	1.568,39	
ANTICIPO RETENCIÓN IMPUESTO A LA FUENTE	0,33	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		- 9.240,79
PAGADO A PROVEEDORES	13.508,47	
COSTO DE VENTAS	-10.546,60	
PAGADO POR IVA	- 2.083,51	
IESS POR PAGAR	- 76,32	
PROVEEDORES	- 9.720,96	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	- 188,25	
RETENCION IVA POR PAGAR	- 133,62	
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		- 857,83
SUELDOS Y SALARIOS	- 355,00	
BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	- 70,87	
APORTE PATRONAL	- 43,14	
FONDOS DE RESERVA	- 29,57	
HONORARIOS PROFESIONALES	- 111,11	
CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	- 81,62	
CONSUMO UTILES DE LIMPIEZA	- 16,04	
GASTO SERVICIOS BASICOS	- 63,66	
GASTO DE ARRIENDO	- 80,00	
GASTO SERVICIOS BANCARIOS	- 6,82	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>4.540,05</u>

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades planta y equipo (Nota B)	-
Procedente de Venta de Equipo	-
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión	-

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		<u>4.540,05</u>
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del Periodo	13.099,39	
Efectivo y sus Equivalentes al final del Periodo	17.639,44	

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

g. DISCUSIÓN

Al iniciar el proceso de investigación en KLC – COMPU de propiedad del señor Agudo Carpio Leonardo Román, con RUC N°0103931515001; quien se dedica a la venta por mayor y menor de maquinarias y equipos, partes y piezas de computadoras; con domicilio en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia Totoracocha, teléfono N° 072807032, inició su actividad comercial el 23 de Marzo de 2006; con un capital de \$25.000,00, y, que debido al incremento de sus actividades económicas, actualmente y de conformidad con lo que estipula la Ley de Régimen Tributario Interno se encuentra calificado como Persona Natural Obligado a llevar Contabilidad; sin embargo por la desorganización y falta de conocimiento en el área contable, sus transacciones comerciales y movimientos financieros tanto de las compras, ventas y otros que efectúa dentro de su negocio los llevó a través de un registro de ingresos y egresos de forma manual, así como también no tuvo un plan y manual de cuentas, no registraba un control del inventario de mercaderías lo que impedía conocer el stock de los artículos existentes dentro del negocio. Todas estas falencias encontradas impedían realizar el proceso contable que permita obtener Estados Financieros y conocer con exactitud los resultados económicos del negocio.

Por tal razón, una vez analizada la situación del negocio se aplicó la contabilidad comercial al mes de Septiembre del 2013, utilizando para el control de las mercaderías el Sistema de Inventario Permanente, y para la valuación de los inventarios el método promedio ponderado. Se inició con el levantamiento del inventario inicial de todas las mercaderías existentes en el local, diferenciando marcas, modelos, colores y otros, mismos que fueron registrados de forma individual en las tarjetas Kardex. Luego se recopiló los documentos de las adquisiciones de bienes y servicios, ventas, y demás pagos efectuados por el propietario,

documentos que se ingresaron en el libro diario, a través de registros contables, verificando que su cumpla el principio de partida doble; verificando que los porcentajes de retención tanto del Impuesto a la Renta e Iva sean los correctos.

Adicional se elaboró documentos internos, considerados como anexos a nuestro proceso contable, siendo los siguientes; auxiliar de compras, ventas, cálculo de depreciaciones de activos, rol de pagos entre otros.

Concluido el proceso contable, se obtuvo los estados financieros, mismos que se puso en conocimiento del propietario, y tuvo una mejor apreciación con respecto a que el negocio si es factible, pues se obtuvo una utilidad por un valor de \$1.012.49.

La importancia de este trabajo conlleva a que el dueño tenga ya una visión de crecimiento competitivo y pueda incrementar su capital, con la adquisición de nuevos artículos y en mayor cantidad, ser sujeto de crédito dentro de la banca privada y pública, y llegar a ser generador de plazas de trabajo.

h. CONCLUSIONES

Finalizada la presente investigación en KLC – COMPU, se llegó a determinar las siguientes conclusiones:

- Se realizó el ordenamiento de todos los documentos de soporte y se colocó en sus respectivos archivos, tales como facturas de ventas, compras, rol de pagos, control de las depreciaciones, registro de las mercaderías; etc., para así realizar el proceso contable y poder emitir estados financieros razonables.
- Así mismo se procedió a estructurar un adecuado plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa; recalando que este procedimiento es la partida para registrar las transacciones comerciales en el Libro Diario hasta llegar a obtener los estados financieros que permitieron dar a conocer la real situación económica y financiera del negocio dando como resultado una utilidad durante el periodo de Septiembre.
- Al realizar los ajustes del rubro IVA e Impuesto a la Fuente se llegó a determinar los valores reales a cancelar por la actividad comercial correspondiente al mes de Septiembre del año 2013.
- Al aplicar la contabilidad por el Inventario Permanente en el negocio del señor Agudo Carpio Leonardo Román; se organiza financiera y contablemente al negocio, puesto que se ha concluido con la realización de todo el proceso contable.

i. RECOMENDACIONES

Culminado el trabajo investigativo y dadas las conclusiones se emiten las siguientes recomendaciones al propietario de este negocio:

- Mantener de forma ordenada y cronológica todos los documentos relacionados al negocio tales como; facturas de compra, venta, retenciones, pago de servicios, arriendo entre otros;
- Actualizar diariamente las Tarjetas de Kardex, por los movimientos efectuados tanto por las ventas y compras de mercaderías, con la finalidad de tener saldos reales de todos los artículos que posee, y de esta manera poder realizar las adquisiciones oportunamente.
- Elaborar mensualmente los estados financieros, para tener resultados confiables con respecto a la situación económica del negocio.
- Conservar y actualizar la estructuración del plan y manual de cuentas, esto le permitirá a la persona encargada del área financiera desarrollar correctamente el proceso contable.
- Aplicar correctamente el cálculo de porcentajes de retención tanto de iva y renta, de esta manera se podrá realizar las declaraciones de los impuestos correctamente y con exactitud.
- Continuar con la aplicación de la contabilidad comercial por el Sistema de Inventario Permanente, por considerarse un sistema, confiable y dinámico y de esta manera tener un control de todos los movimientos económicos y financieros del negocio.

j. BIBLIOGRAFÍA

- Bravo, M. (2011). *Contabilidad General*. Sexta Edición. Editorial Nuevo Día. Quito: Ecuador
- Cultural S.A. (2010). *Nueva Contabilidad General*. Madrid. España
- Espejo, L. (2011). *Contabilidad General*. Décima Reimpresión. Loja: Ecuador
- ZAPATA, P., (2011). *Contabilidad General*. Séptima Edición. McGraw-Hill Interamericana. Editores. S.A. de C.V.

Direcciones Electrónicas:

- Centro de Estudios Fiscales. Pasaporte Tributario www.sri.gob.ec Recuperado 27/03/2014 de <https://cef.sri.gob.ec/cefvirtual/mod/book/tool/print/index.php?id=936> En línea.
- Cheque. www.edufinet.com/index.php. En línea. Recuperado 17/03/2014 de http://es.wikipedia.org/wiki/Estado_de_resultados
- Estado de resultados. www.wikipedia.org Recuperado 14/03/2014 de http://es.wikipedia.org/wiki/Estado_de_resultados . En Línea.
- Importancia de la contabilidad. www.gerencie.com Recuperado 02/03/2014 de <http://www.gerencie.com/importancia-de-la-contabilidad.html> En línea.

- Normas internacionales de contabilidad. Wiki espol. Recuperado 06/03/2014 de www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

- Objetivos de contabilidad. www.promonegocios.net Recuperado 12/03/2014 de <http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html>. En línea.

- Plan de cuentas. www.contabilidadmetroglob.com Recuperado 18/03/2014 de http://contabilidad.metroblog.com/plan_de_cuentas En Línea.

K. ANEXOS.

K L C - C O M P U AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DOLARES USD.							
FECHA: 02 DE SEPTIEMBRE DEL 2013						Anexo N°001	
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-00-4853	TECHDAMI CIA. LTDA.	2 4	Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIE Micro SD 16 GB (WITH SD) TOSHIBA	109,00	218,00		
				11,20	44,80		
				SUBTOTAL	262,80	2,63	
				IVA 12%	31,54		
				TOTAL	294,34	2,63	
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064201	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Impresora Epson L555	315,00	315,00		
				SUBTOTAL	315,00	3,15	
				IVA 12%	37,80		
				TOTAL	352,80	3,15	
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-006178	ANDRADE PALACIOS CESAR VINICIO	1	Pantalla LED 14.0 SLIM	96,43	96,43		
				SUBTOTAL	96,43	0,96	
				IVA 12%	11,57		
				TOTAL	108,00	0,96	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°002

N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064227	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1 3 2	Disco Externo 3TB Samsung Disco Externo 1TB Thoshiba Pasta Térmica	130,00	130,00		
				82,00	246,00		
				2,00	4,00		
				SUBTOTAL	380,00	3,80	
				IVA 12%	45,60		
TOTAL	425,60	3,80					

FECHA: 04 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°003

N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064246	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	6	Head Set Genius HS-04SU -Supot Skype	11,50	69,00		
				SUBTOTAL	69,00	0,69	
				IVA 12%	8,28		
				TOTAL	77,28	0,69	

N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064244	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1 4 2	Computador AIO 18-2004 LA 4GB 500 GB Cartucho Canon 210 Cable USB Agiler	530,00	530,00		
				16,24	64,96		
				1,40	2,80		
				SUBTOTAL	597,76	5,98	
				IVA 12%	71,73		
TOTAL	669,49	5,98					

N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0006187	ANDRADE PALACIOS CESAR VINICIO	1	Pantalla LED 14.0	98,21	98,21	0,98	
				SUBTOTAL	98,21		
				IVA 12%	11,79		
				TOTAL	110,00	0,98	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°004

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-001065	URGILES TAPIA FABIOLA PATRICIA	1	Servicios Profesionales Contables	111,11	111,11		
				SUBTOTAL	111,11	11,11	
				IVA 12%	13,33		13,33
				TOTAL	124,44	11,11	13,33

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064328	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	Portátil Toshiba C154/500GBL845-SP4146KL	629,00	1.258,00		
				SUBTOTAL	1.258,00	12,58	
				IVA 12%	150,96		
				TOTAL	1.408,96	12,58	

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064331	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Memoria 2GB PNY 1333	18,00	18,00		
		2	Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA	51,00	102,00		
		6	Parlantes Genius SPU 110	4,50	27,00		
		SUBTOTAL	147,00	1,47			
		IVA 12%	17,64				
TOTAL	164,64	1,47					

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°005

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0006203	ANDRADE PALACIOS CESAR VINICIO	1	Batería Port. HP DV4 DV5 DV6 DV7	49,11	49,11		
				SUBTOTAL	49,11	0,49	
				IVA 12%	5,89		
				TOTAL	55,00	0,49	

FECHA: 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°006

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.	
002-001-000001246	HIDALGO MARIÑO SIXTO VINICIO	2	Pantalla Laptop Led 14"	93,75	187,50			
		2	Pantalla Laptop Led 10.1	62,50	125,00			
		2	Pantalla Laptop Led 10.1SLIMP	71,42	142,84			
		20	Estuche Teclado Bkueo 3.0 Galaxi 7"	22,33	446,58			
		10	Ventilador Laptop con Regulador	14,40	143,99			
		30	Protector Tablet Samsung 7"	1,90	56,97			
		20	Protector Pantalla Laptop 14.1"	2,07	41,40			
		10	Euclosure Disco Duro USB Sata Slimp	5,56	55,59			
		10	Euclosure Disco Duro IDE+Sata To USB	11,20	112,00			
		2	Mini Parlante Tipo Lampara Led	15,63	31,25			
		40	Tinta Canon 100mm negra	1,40	56,00			
		6	Ventilador Laptop Económico	4,00	24,00			
					SUBTOTAL	1.423,12	14,23	
					IVA 12%	170,77		
			TOTAL	1.593,89	14,23			

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°006

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064419	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	5 2 2	Disco 320GB Sata Monitor 18.5" LG LED 19N33SB Monitor 18.5 Samsung LED	39,00	195,00		
				109,00	218,00		
				113,00	226,00		
				SUBTOTAL	639,00	6,39	
				IVA 12%	76,68		
			TOTAL	715,68	6,39		
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-000004976	TECHDAMI CIA. LTDA.	3	Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW	109,00	327,00		
				SUBTOTAL	327,00	3,27	
				IVA 12%	39,24		
				TOTAL	366,24	3,27	
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
003-001-000035677	MEGAMICRO S.A.	2	Epson L355 AIO Latin S/E UGK PRINTER	217,00	434,00		
				SUBTOTAL	434,00	4,34	
				IVA 12%	52,08		
				TOTAL	486,08	4,34	
Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064420	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Tablet Apex Kaila 7"	79,00	79,00		
				SUBTOTAL	79,00	0,79	
				IVA 12%	9,48		
				TOTAL	88,48	0,79	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°007

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064436	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	Impresora Epson L355	248,00	496,00		
				SUBTOTAL	496,00	4,96	
				IVA 12%	59,52		
				TOTAL	555,52	4,96	

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064505	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	3	Memoria 4GB PC 1333 Adate	37,00	111,00		
		4	DVD RW Samsung Sata 20X	19,00	76,00		
		3	Impresora Canon MP230	57,00	171,00		
		2	Cartucho Canon 210	16,24	32,48		
		1	Cartucho Canon 40	19,50	19,50		
		1	cartucho Canon 41	25,00	25,00		
		1	Impresora Epson L210	220,00	220,00		
		SUBTOTAL	654,98	6,54			
		IVA 12%	78,60				
TOTAL	733,58	6,54					

FECHA: 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°008

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0004648	BARROS REINOZO FAUSTO ALEJANDRO	3	Case DX-55USBHV COMBO/TM	35,89	107,67		
				SUBTOTAL	107,67	1,08	
				IVA 12%	12,92		3,88
				TOTAL	120,59	1,08	3,88

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°009

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064548	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Maimboard INTEL DH 67BL	75,00	75,00		
				SUBTOTAL	75,00	0,75	
				IVA 12%	9,00		
				TOTAL	84,00	0,75	

FECHA: 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°010

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-000005045	TECHDAMI CIA. LTDA.	1	Camvio Connect Black 3.0 2TB-Toshiba	156,00	156,00		
			Camvio Connect Blue 3.0 2TB-Toshiba	156,00	156,00		
			Camvio Connect Silver 3.0 2TB-Toshiba	156,00	156,00		
			Micro SD 4GB Class 4 -Toshiba	5,30	31,80		
			Micro SD 8GB Class 4 -Toshiba	5,70	34,20		
			Micro SD 16GB Class 4 -Toshiba	10,50	63,00		
			SUBTOTAL	597,00	5,97		
			IVA 12%	71,64			
TOTAL	668,64	5,97					

FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°011

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064704	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	Cartucho HP 901 Negro	16,00	32,00		
				SUBTOTAL	32,00	0,32	
				IVA 12%	3,84		
				TOTAL	35,84	0,32	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°011

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0064703	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	DVD Writer LG Slim Externo	32,00	64,00		
		1	Procesador Intel G2030 3.0GHZ	64,00	64,00		
		1	Maimboard Biostar H61 ML V2	41,00	41,00		
		4	Fuente de Poder Xtra	12,50	50,00		
		4	Poweram Fuente de Poder 750W	19,00	76,00		
		1	Cartucho HP 60 Negro F4280	15,00	15,00		
		1	Cartucho HP 75 Color	19,00	19,00		
		2	Cartucho HP 74	15,00	30,00		
		10	Mouse Genius Xscroll PS2	3,50	35,00		
		10	Mouse USB Xtratech	2,80	28,00		
		6	Parlantes Genius SPU 110	4,50	27,00		
		2	Disco 750 Sata Seagate	50,00	100,00		
						SUBTOTAL	549,00
				IVA 12%	65,88		
				TOTAL	614,88	5,49	

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-000005090	TECHDAMI CIA. LTDA.	3	Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW	109,00	327,00		
				SUBTOTAL	327,00	3,27	
				IVA 12%	39,24		
				TOTAL	366,24	3,27	

FECHA: 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°012

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-00000506	COBOS NEIRA ILDA MARIA	1	Arriendo del Local	80,00	80,00		
				SUBTOTAL	80,00	6,40	
				IVA 12%	9,60		9,60
				TOTAL	89,60	6,40	9,60

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 20 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°013

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVARET.
001-001-0064883	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	3	Cartucho Canon 41	19,50	58,50		
		2	Cartucho HP 21	16,50	33,00		
		3	Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil	55,00	165,00		
		1	Tarjeta PCI Expres Tplink 781N	10,50	10,50		
		1	Parlante Genius 5.1 5050 USB	109,34	109,34		
		1	Portátil HO 1000-1323 I3 2328	515,00	515,00		
		5	Tinta Epson L200 Black T664120	7,00	35,00		
		3	Tinta Epson L200 Magenta T664120	7,00	21,00		
		3	Tinta Epson L200 Yelow	7,00	21,00		
		3	Tinta Epson L200 Cyan	7,00	21,00		
		1	Cartucho HP 22	20,29	20,29		
			SUBTOTAL		1.009,63	10,10	
			IVA 12%		121,16		
			TOTAL		1.130,79	10,10	

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVARET.	
001-001-0006244	ANDRADE PALACIOS CESAR VINICIO	1	Pantalla Led 14.0 SLIM	96,43	96,43	0,96		
					SUBTOTAL	96,43		
					IVA 12%	11,57		
			TOTAL		108,00	0,96		

FECHA: 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°014

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVARET.	
001-001-0064911	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Portátil A cer V5-131-2890	330,00	330,00	3,30		
					SUBTOTAL	330,00		
					IVA 12%	39,60		
			TOTAL		369,60	3,30		

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2013								Anexo N°015			
N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.				
001-001-0064938	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	Case Super Power MIX 31-A11	32,00	64,00						
				SUBTOTAL	64,00	0,64					
				IVA 12%	7,68						
				TOTAL	71,68	0,64					
FECHA: 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2013								Anexo N°016			
N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.				
001-001-0005027	BARROS REINOZO FAUSTO ALEJANDRO	2	Sodimm 2GB DDR3 Kingstone 2GBDDR3	25,00	50,00						
				SUBTOTAL	50,00	0,50					
				IVA 12%	6,00		1,80				
				TOTAL	56,00	0,50	1,80				
N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.				
001-001-0005028	BARROS REINOZO FAUSTO ALEJANDRO	1	Toshiba S55-A5279	972,32	972,32						
				SUBTOTAL	972,32	9,72					
				IVA 12%	116,68		35,00				
				TOTAL	1.089,00	9,72	35,00				
FECHA: 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013								Anexo N°017			
N° FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.				
001-001-0065060	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	5	Router Tplink Inalámbrico WR741ID	21,70	108,50						
				3	Disco 750 Sata SeaGate	49,00	147,00				
						SUBTOTAL	255,50	2,56			
				IVA 12%	30,66						
TOTAL	286,16	2,56									

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE COMPRAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°017

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0065068	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	1	Laptop L-845 -SP 41446 kl	534,00	534,00		
				SUBTOTAL	534,00	5,34	
				IVA 12%	64,04		
				TOTAL	598,04	5,34	

FECHA: 27 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°018

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0005092	BARROS REINOZO FAUSTO ALEJANDRO	2	Toshiba S55-A5279	972,32	1.944,64		
				SUBTOTAL	1.944,64	19,45	
				IVA 12%	233,36		70,01
				TOTAL	2.178,00	19,45	70,01

FECHA: 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°019

Nº FACTURA	PROVEEDOR	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	I.F. RET.	IVA RET.
001-001-0065130	MERCHAN MONTESDEOCA RAUL ALFREDO	2	Parlantes Genius SW- 2.1 200US 120V	15,00	30,00		
				SUBTOTAL	30,00	0,30	
				IVA 12%	3,60		
				TOTAL	33,60	0,30	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE VENTAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 02 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°001

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06394	1	Head Set Genius	19,64	19,64	2,36	22,00	
001-001-06395	1	Impresora Epson L555	350,00	350,00	42,00	392,00	
001-001-06396	1	Mouse Genius UB	5,36	5,36	0,64	6,00	
TOTAL				375,00	45,00	420,00	

FECHA: 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°002

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06397	1	Flash 8GB Sandisk	6,25	6,25	0,75	7,00	
001-001-06398	1	USB TP Link	17,86	17,86	2,14	20,00	
001-001-06399	1	Mouse Genius USB Scroll	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06400	1	Tinta Negra 100 ml	4,46	4,46	0,54	5,00	
TOTAL				35,71	4,29	40,00	

FECHA: 04 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°003

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06403	1	Cable Vit 2 metros	1,61	1,61	0,19	1,80	0,02
001-001-06403	1	Regulador de Voltaje	13,39	13,39	1,61	15,00	0,13
001-001-06404	1	Disco Duro Externo Toshiba	93,75	93,75	11,25	105,00	
001-001-06405	1	Pantalla Led 14"	158,93	158,93	19,07	178,00	
TOTAL				267,68	32,12	299,80	0,15

FECHA: 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°004

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06406	1	Mouse Genius USB Scroll	6,25	6,25	0,75	7,00	
001-001-06406	1	Convertidor USB a PS2	0,89	0,89	0,11	1,00	
001-001-06406	1	Cable USB para Impresora	2,68	2,68	0,32	3,00	
001-001-06407	1	Parlantes Genius SP-H F500H	40,18	40,18	4,82	45,00	
001-001-06408	1	Flash 4GB HP	7,59	7,59	0,91	8,50	
001-001-06408	1	Flash 4GB Diseños	11,16	11,16	1,34	12,50	
001-001-06408	1	Disco Externo 500 GB	75,00	75,00	9,00	84,00	
001-001-06408	1	Cargador Sony 19V	49,00	49,00	5,88	54,88	
001-001-06409	1	Cartucho Canon 210	20,54	20,54	2,46	23,00	
001-001-06409	1	Cartucho Canon 211	24,11	24,11	2,89	27,00	
001-001-06410	1	Cargador 3-42A	23,21	23,21	2,79	26,00	
001-001-06411	1	Laptop Toshiba Modelo L845	741,07	741,07	88,93	830,00	
TOTAL				1.001,68	120,20	1.121,88	

FECHA: 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°005

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06413	1	Flash 4GB HP	8,04	8,04	0,96	9,00	
001-001-06414	1	Flash 4GB PNY	8,04	8,04	0,96	9,00	
001-001-06415	1	Cable USB/ Serial	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06416	1	Audifonos PNY	6,25	6,25	0,75	7,00	
001-001-06418	1	Mouse Genius Retrati	7,14	7,14	0,86	8,00	
TOTAL			38,40	38,40	4,60	43,00	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE VENTAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°006

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-0006419	1	Bateria Laptop HP DV4-155DX	75,89	75,89	9,11	85,00	
TOTAL				75,89	9,11	85,00	

FECHA: 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°007

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06420	1	Regulador de Voltaje CDP	16,07	16,07	1,93	18,00	
001-001-06422	1	Disco Duro 35" 320GB Segate	57,14	57,14	6,86	64,00	
001-001-06423	1	Mouse XD USB	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06424	1	Flashh 4GB HP	8,04	8,04	0,96	9,00	
001-001-06425	1	Teclado Genius KB350 USB	13,39	13,39	1,61	15,00	
001-001-06426	1	Maimboard Biostar H61 ML V2	62,50	62,50	7,50	70,00	
TOTAL				161,60	19,40	181,00	

FECHA: 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°008

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06428	1	Cartucho Canon 210	20,54	20,54	2,46	23,00	
TOTAL				20,54	2,46	23,00	

FECHA: 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°009

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06430	1	Cartucho Canon 24 M	4,02	4,02	0,48	4,50	
001-001-06430	1	Cartucho Canon 24 C	4,91	4,91	0,59	5,50	
TOTAL			8,93	8,93	1,07	10,00	

FECHA: 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°010

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06431	1	Recarga de Cartucho Hp	2,68	2,68	0,32	3,00	
001-001-06432	1	Memoria Micro 4GB Sandisk	7,95	7,95	0,95	8,90	
001-001-06433	1	Tarjeta USB sonido	11,61	11,61	1,39	13,00	
001-001-06434	1	Monitor Led 19" Samsung	122,32	122,32	14,68	137,00	
001-001-06435	1	Monitor Led 19" LG	119,64	119,64	14,36	134,00	
001-001-06436	1	Regulador de Voltaje CDP	15,18	15,18	1,82	17,00	
TOTAL				279,38	33,52	312,90	

FECHA: 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°011

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06437	1	Tablet 8GB 7 Apex	80,36	80,36	9,64	90,00	
001-001-06437	1	Tablet IMEW 8G	118,75	118,75	14,25	133,00	
001-001-06438	1	Laptop Thoshiba Satellite Intel Inside	446,43	446,43	53,57	500,00	
001-001-06438	1	Laptop Thoshiba Satellite Intel Inside	446,43	446,43	53,57	500,00	
001-001-06439	1	Mini Laptop acer+DVD Modelo V5	392,86	392,86	47,14	440,00	
TOTAL				1.484,83	177,68	1.663,01	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE VENTAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 16 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°012

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	
001-001-06442	1	Tinta Epson 100 ml black	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06442	1	Tinta Epson 100 ml yelow	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06442	1	Tinta Epson 100 ml blue	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06442	1	Tinta Epson 100 ml magenta	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06443	1	Toshiba S55-A5279	1.241,07	1.241,07	148,93	1.390,00	
001-001-06444	1	Micro 4GB Toshiba 7354	10,27	10,27	1,23	11,50	
001-001-06445	1	Mini Laptop HP 10.1 2GB	348,21	348,21	41,79	390,00	
001-001-06446	1	Disco Duro Externo Thosiba	93,75	93,75	11,25	105,00	
TOTAL				1.707,58	204,92	1.912,50	

FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°013

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06447	1	Cinta para Impresora LX-300	4,02	4,02	0,48	4,50	
001-001-06447	1	Cartucho Canon 210	20,54	20,54	2,46	23,00	
001-001-06448	1	DVD Samsung Sata SIM1B95	23,21	23,21	2,79	26,00	
001-001-06449	1	Flash 4GB Sandisk	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06450	1	Mainbord Disk	22,32	22,32	2,68	25,00	
001-001-06451	1	Cartucho HP 21	17,86	17,86	2,14	20,00	
001-001-06451	1	Mouse Retractil	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06452	4	Mouse Xtrateli USB	3,57	14,28	1,71	15,99	
001-001-06453	1	Mouse Xtrateli USB	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06454	1	Mouse	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06456	1	Laptop Toshiba 14" 4GB 500 DISCO	433,04	433,04	51,96	485,00	
001-001-06457	1	Laptop Toshiba Intel Core I3 4GB	607,14	607,14	72,86	680,00	
001-001-06458	1	Flash 4GB Sandisk	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06459	1	Parlantes Genius	8,04	8,04	0,96	9,00	
TOTAL				1.181,69	141,81	1.323,50	

FECHA: 18 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°014

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06460	1	Flash Sandisk 4GB	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06461	1	Cartucho Canon 40	24,11	24,11	2,89	27,00	
001-001-06461	1	Cartucho Canon 41	28,57	28,57	3,43	32,00	
TOTAL				59,82	7,66	67,48	

FECHA: 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°015

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06462	1	Tinta Epson 60mm Black	2,68	2,68	0,32	3,00	
001-001-06462	1	Tinta Epson 60mm Magenta	2,68	2,68	0,32	3,00	
001-001-06462	1	Tinta Epson 100 ml black	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06462	1	Tinta Epson 100 ml yelow	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06462	1	Tinta Epson 100 ml blue	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06462	1	Tinta Epson 100 ml magenta	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06462	1	Tarjeta de Red PCI	11,63	11,63	1,40	13,03	
001-001-06463	1	Cargador PIN amarillo 18.5 A	20,54	20,54	2,46	23,00	
001-001-06464	1	Cargador Toshiba 19V	40,18	40,18	4,82	45,00	
001-001-06465	1	Cartucho Canon 40	23,21	23,21	2,79	26,00	
001-001-06465	1	Cartucho Canon 41	27,68	27,68	3,32	31,00	
001-001-06466	1	Cable Andro 2 plyns	1,61	1,61	0,19	1,80	
001-001-06466	1	Cable de Poder	2,23	2,23	0,27	2,50	
TOTAL				150,28	18,02	168,30	

K L C - C O M P U
AUXILIAR DE VENTAS
 EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 20 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°016

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06467	1	Regulador de Voltaje CDP	16,07	16,07	1,93	18,00	
001-001-06468	1	Pantalla Led 14"	133,93	133,93	16,07	150,00	
001-001-06469	1	Flash 4GB Sandisk	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06470	1	Cartucho Canon 210	19,20	19,20	2,30	21,50	
001-001-06471	1	Cartucho Canon 211	22,77	22,77	2,73	25,50	
001-001-06471	1	Cargador Thoshiba	33,94	33,94	4,07	38,01	
001-001-06472	1	Mouse Genius Retractil USB	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06473	1	Teclado Genius KB350 USB	13,39	13,39	1,61	15,00	
TOTAL				255,36	30,63	285,99	

FECHA: 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°017

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06474	1	Cartucho Canon 24	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06475	1	Cargador	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06476	1	Flash 4GB Sandisk	7,14	7,14	0,86	8,00	
001-001-06477	1	Router Plink TL-WR740M SIM 8658	25,89	25,89	3,11	29,00	
001-001-06478	1	Impresora Epson L 210	250,00	250,00	30,00	280,00	
001-001-06479	2	Tablet MEIW 8GB	132,15	264,28	31,71	295,99	
TOTAL				558,91	67,07	625,98	

FECHA: 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°018

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06481	8	Flash 4GB Sandisk	5,18	41,44	4,97	46,41	
001-001-06481	3	Flash 8 GB Sandisk	6,37	19,11	2,29	21,40	
001-001-06482	1	Cartucho HP 21	17,86	17,86	2,14	20,00	0,18
001-001-06483	1	Computadora Lenovo	616,24	616,24	73,95	690,19	
001-001-06483	1	Impresora L355	290,00	290,00	34,80	324,80	
TOTAL				984,65	118,15	1.102,80	0,18

FECHA: 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°019

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06484	1	Cargador HP	25,00	25,00	3,00	28,00	
001-001-06485	1	Cartucho HP 74	17,86	17,86	2,14	20,00	
TOTAL				42,86	5,14	48,00	

FECHA: 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo N°020

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06486	1	Cartucho 210 Canon	20,54	20,54	2,46	23,00	
001-001-06487	1	Arreglo de minilapto	13,39	13,39	1,61	15,00	
001-001-06489	1	Cable HDMI	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06490	1	Toshiba Satellite Cori I7 8GB	1.107,14	1.107,14	132,86	1.240,00	
001-001-06491	6	Teclado Cobertor para Tablet	11,80	70,80	8,50	79,30	
001-001-06492	1	Mouse USB Xtratel	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06494	1	Laptop acer Intel HGB 500 V5-131	366,07	366,07	43,93	410,00	
TOTAL				1.591,33	190,97	1.782,30	

K L C - C O M P U

AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DOLARES USD.

FECHA: 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo Nº021

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06495	1	Cable de dos pimes	4,46	4,46	0,54	5,00	
TOTAL				4,46	0,54	5,00	

FECHA: 27 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo Nº022

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06497	1	Micro Thosiba 16 GH	11,61	11,61	1,39	13,00	
001-001-06498	1	Tablet Samsung Tab 3 8GB	375,00	375,00	45,00	420,00	
001-001-06498	1	Micro Thosiba 16GH	15,18	15,18	1,82	17,00	
001-001-06498	1	Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25	31,25	3,75	35,00	
001-001-06499	1	Disco Duro 500 GB Thoshiba 2.5"	66,96	66,96	8,04	75,00	
001-001-06500	2	Extensión USB de 1.8 metros	4,46	8,92	1,07	9,99	
001-001-06501	1	Mouse Genius mino NX Elite	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06501	1	Parlante Genius 2.1	22,32	22,32	2,68	25,00	
001-001-06501	1	Impresora Canon MP 230	66,96	66,96	8,04	75,00	
001-001-06502	1	Cobertor 7" bluetooth Teclado	31,25	31,25	3,75	35,00	
001-001-06502	1	Mica 7"	3,57	3,57	0,43	4,00	
001-001-06503	1	Cartucho HP 74	17,86	17,86	2,14	20,00	
001-001-06503	1	Cartucho HP 75	21,43	21,43	2,57	24,00	
TOTAL				681,24	81,75	762,99	

FECHA: 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo Nº023

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06504	1	Tarjeta PCI Express Sin 2410	16,96	16,96	2,04	19,00	
001-001-06505	1	Lector de Memoria USB	2,68	2,68	0,32	3,00	
001-001-06506	1	Mouse Genius USB	10,71	10,71	1,29	12,00	
001-001-06506	1	Mouse Genius	8,04	8,04	0,96	9,00	
001-001-06507	1	TP-Link Swich TL - SF1008D	17,86	17,86	2,14	20,00	
001-001-06509	1	Gama Pad USB cuero	14,29	14,29	1,71	16,00	
001-001-06511	1	Laptop Toshiba Core i5 4GB 500	794,64	794,64	95,36	890,00	
001-001-06512	1	Range Extender Tp-link 2 atenas	35,71	35,71	4,29	40,00	
TOTAL				900,89	108,11	1.009,00	

FECHA: 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Anexo Nº024

Nº FACTURA	CANTIDAD	DESCRIPCION	V.UNITARIO	V.TOTAL	IVA 12%	TOTAL	I.F. RET.
001-001-06515	1	Laptop L-845 -SP 41446 kl	665,18	665,18	79,82	745,00	
001-001-06516	1	Mouse Genius	4,46	4,46	0,54	5,00	
001-001-06517	1	Disco Duro	75,00	75,00	9,00	84,00	
001-001-06518	1	Impresora Canon MP130	66,96	66,96	8,04	75,00	
001-001-06518	1	Mouse Retractil USB	8,93	8,93	1,07	10,00	
001-001-06519	1	CPU INTEL DUAL CORE 750 GB	367,51	367,51	44,10	411,61	
001-001-06520	1	Flash 8GH HP	13,21	13,21	1,59	14,80	
TOTAL				1.201,24	144,15	1.345,39	

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Auriculares PNY
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 12
Existencia Mínima: 3

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	4,69	46,90
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.				1	4,69	4,69	9	4,69	42,21

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Auriculares Genius 05A
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	10,20	51,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Batería Acer Aspire 3050/3680/
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	53,35	160,05

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Batería Thosiba L10 P/n PA 3450U
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	55,00	275,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Bateria Sony VGP-VPS9
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	38,50	77,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable Vit
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 300
Existencia Mínima: 15

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							300	0,90	270,00
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.				1	0,90	0,90	299	0,90	269,10

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable USB para Impresora
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							30	1,52	45,60
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	1,52	1,52	29	1,52	44,08

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable USB/ Serial
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							25	6,20	155,00
04/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064244	2	1,40	2,80				27	5,84	157,80
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.				1	5,84	5,84	26	5,84	151,96

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable Andro 2 plyns
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							8	1,00	8,00
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	1,00	1,00	7	1,00	7,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable de Poder
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	1,10	13,20
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°010				1	1,10	1,10	11	1,10	12,10
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	1,10	1,10	10	1,10	11,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable HDMI de 1,8 m
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	5,92	59,20
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				1	5,92	5,92	9	5,92	53,28

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cable USB Agiler
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
04/09/2013	Compra S/Factura N°001-001-0064244	2	1,40	2,80				2	1,40	2,80
26/09/2013	P/R. Venta Según Factura N°6495				1	1,40	1,40	1	1,40	1,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Camvio Connect Black 3.0 2TB-Toshiba
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
13/09/2013	Compra S/Factura N°001-001-00005045	1	156,00	156,00				1	156,00	156,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Camvio Connect Blue 3.0 2TB-Toshiba
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
13/09/2013	Compra S/Factura N°001-001-00005045	1	156,00	156,00				1	156,00	156,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Camvio Connect Silver 3.0 2TB-Toshiba
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
13/09/2013	Compra S/ Factura N°001-001-00005045	1	156,00	156,00				1	156,00	156,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador Laptop HP 18,5 v 3,5 conector
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	18,50	37,00
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	18,50	18,50	1	18,50	18,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador Laptop Thoshiba 19v 342ac adaptador
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	30,14	60,28
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	30,14	30,14	1	30,14	30,14

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador Laptop Thoshiba 15v 5ac adaptador
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	25,46	76,38
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	25,46	25,46	2	25,46	50,92

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador Laptop SONY 19v 5v 7
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	32,80	131,20
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	32,80	32,80	3	32,80	98,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador 3-42A HP
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	17,41	69,64
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	17,41	17,41	3	17,41	52,23
24/09/2013	P/R. Venta S./Factura N°6484 Anexo 19				1	17,41	17,41	2	17,41	34,82

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cargador
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	5,36	21,44
21/09/2013	P/R. Venta S/Factura N°6430				1	5,36	5,36	3	5,36	16,08

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cámara de Video Conferencia
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	28,00	168,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cámara Genius Facecam 320X
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	4	10,10	40,40				4	10,10	40,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cámara Genius Facecam 321X
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
30/09/2013	P/R. Compra S/ Factura N°001-001-0065133	4	10,50	42,00				4	10,50	42,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho Canon 210 Negro
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	VU.	V/T	CANT.	VU.	V/T	CANT.	VU.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	16,24	162,40
04/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064244	4	16,24	64,96				14	16,24	227,36
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	16,24	16,24	13	16,24	211,12
10/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°008.				1	16,24	16,24	12	16,24	194,88
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064505	2	16,24	32,48				14	16,24	227,36
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	16,24	16,24	13	16,24	211,12
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	16,24	16,24	12	16,24	194,88
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				1	16,24	16,24	11	16,24	178,64

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho Canon 211 Color
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	VU.	V/T	CANT.	VU.	V/T	CANT.	VU.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	21,74	260,88
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	21,74	21,74	11	21,74	239,14
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	21,74	21,74	10	21,74	217,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho Canon Geniuno 24 Color
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 25
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							25	15,00	375,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho HP 21 Negro
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							17	16,50	280,50
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	16,50	16,50	16	16,50	264,00
20/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064883	1	16,50	16,50				17	16,50	280,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho HP 22 Color
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	20,29	304,35
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	1	20,29	20,29				16	20,29	324,64

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho HP 74 Negro
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							13	15,00	195,00
24/09/2013	P/R. Venta S./Factura N°6485 Anexo 19				1	15,00	15,00	12	15,00	180,00
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	15,00	15,00	11	15,00	165,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cartucho HP 75 Color
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							32	19,00	608,00
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	19,00	19,00	31	19,00	589,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cinta para Impresora LX-300
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	3,02	30,20
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	3,02	3,02	9	3,02	27,18

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Cobertor 7" bluetooth Teclado Funda
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	23,44	117,20
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				2	23,44	46,88	3	23,44	70,32

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Case Power MX 31-A11
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	32,00	128,00
24/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0064938	2	32,00	64,00				6	32,00	192,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Carcasa Super Power 7"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 36
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							36	32,00	1.152,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Carcasa Super Power 8"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 40
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							38	34,00	1.292,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Case Combo IDEM
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							17	41,25	701,25

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Case Combo Quasad SLIM C9810
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							18	46,50	837,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0065134	2	46,50	93,00				20	46,50	930,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Case DX-55USBHV COMBO/TM
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
11/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0004648	3	35,89	107,67				3	35,89	107,67

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Computador AIO 18-2004LA 500GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
04/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064244	1	530,00	530,00				1	530,00	530,00

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Computadora HP CORI I3 W7 520GB									Existencia Máxima: 3	
Método: Promedio Ponderado									Existencia Mínima: 1	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	462,18	1.386,54
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018				1	462,18	462,18	2	462,18	924,36

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Computador Lenovo AIO IntelC13-3240									Existencia Máxima: 3	
Método: Promedio Ponderado									Existencia Mínima: 1	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	654,00	1.308,00
30/09/2013	P/R. Compra S/ Factura N° 001-001-0065134	1	654,00	654,00				3	654,00	1.962,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Computador Dual Core 2030 Licencia Windws 7 Star Case Poweram 85
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 6
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	399,00	1.596,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065137	2	399,00	798,00				6	399,00	2.394,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Convertidor USB a PS2
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	0,70	10,50
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	0,70	0,70	14	0,70	9,80

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: CPU INTEL DUAL CORE 750 GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	275,62	551,24
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	275,62	275,62	1	275,62	275,62

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	55,00	330,00
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	55,00	55,00	5	55,00	275,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco Externo 1TB Thoshiba
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 6
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	82,00	246,00
03/09/2013	P/R. Compra de S/ Factura N° 001-001-0064227	3	82,00	246,00				6	82,00	492,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 320GB Sata
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	39,00	234,00
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064419	5	39,00	195,00				11	39,00	429,00

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Disco Externo 3TB Samsung									Existencia Máxima: 3	
Método: Promedio Ponderado									Existencia Mínima: 1	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			1		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							1	130,00	130,00
03/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0064227	1	130,00	130,00				2	130,00	260,00

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Disco Externo 1TB Thoshiba									Existencia Máxima: 6	
Método: Promedio Ponderado									Existencia Mínima: 1	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							1	82,00	82,00
03/09/2013	P/R. Compra S/ Factura N° 001-001-0064227	3	82,00	246,00				4	82,00	328,00
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.				1	82,00	82,00	3	82,00	246,00
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012.				1	82,00	82,00	2	82,00	164,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 500GB SEAGATE-HITACHI SATA
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 7
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	51,00	102,00
06/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064331	2	51,00	102,00				4	51,00	204,00
20/09/2013	P/R. Compra S/ Factura N°001-001-0064883	3	55,00	165,00				7	52,71	369,00
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	52,71	52,71	6	52,71	316,29

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 320GB Sata
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	39,00	78,00
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.				1	39,00	39,00	1	39,00	39,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 750 Sata Seagate
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	50,00	100,00
26/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065060	3	49,00	147,00				5	49,40	247,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Disco 500 GB Toshiba Sata Portátil
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							1	55,00	55,00
20/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064883	3	55,00	165,00				4	55,00	220,00
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	55,00	55,00	3	55,00	165,00

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Disco 750 Sata SeaGate								Existencia Máxima: 5		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 1		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							1	49,00	49,00

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: DVD RW Samsung Sata 20X								Existencia Máxima: 2		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 1		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	19,00	114,00
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064505	4	19,00	76,00				10	19,00	190,00
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	19,00	19,00	9	19,00	171,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065136	2	19,00	38,00				11	19,00	209,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Estuche Teclado Bkueto 3.0 Galaxi 7"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 15

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	22,33	334,95
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0001246	20	22,33	446,60				35	22,33	781,55

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Euclosure Disco Duro USB Sata Slimp
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	5,56	55,60
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0001246	10	5,56	55,59				20	5,56	111,19

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Euclosure Disco Duro IDE+Sata To USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	11,20	112,00
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0001246	10	11,20	112,00				20	11,20	224,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Extensión USB de 1.8 metros
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	3,35	50,25
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	3,35	3,35	14	3,35	46,90

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Flash Memory 4GB HP
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							20	5,69	113,80
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	5,69	5,69	19	5,69	108,11
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.				1	5,69	5,69	18	5,69	102,42
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.				1	5,69	5,69	17	5,69	96,73

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Flash Memory 8GH HP
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	8,93	133,95
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	8,93	8,93	14	8,93	125,02

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Flash Memory 4GB Sandisk
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							30	3,89	116,70
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				2	3,89	7,78	28	3,89	108,92
18/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	3,89	3,89	27	3,89	105,03
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	3,89	3,89	26	3,89	101,14
21/09/2013	P/R. Venta según Factura N°001-001-6430				1	3,89	3,89	25	3,89	97,25
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018				8	3,89	31,12	17	3,89	66,13

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Flash Memory 8GB Sandisk
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 35
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							32	4,78	152,96
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.				1	4,78	4,78	31	4,78	148,18
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018				3	4,78	14,34	28	4,78	133,84

TARJETA KARDEX

Artículo: Flash Memory 4GB PNY
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
 Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	5,69	56,90
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.				1	5,69	5,69	9	5,69	51,21

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Flash Memory 4GB Diseños
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
 Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	8,37	83,70
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	8,37	8,37	9	8,37	75,33

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Gama Pad USB cuero
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario				1	10,71	10,71	5	10,71	53,55
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023							4	10,71	42,84

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Head Set Genius HS-04SU -Supot Skype
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario				1	11,00	11,00	4	11,00	44,00
02/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°001.							3	11,00	33,00
04/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064246	6	11,50	69,00				9	11,33	102,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	10	11,00	110,00				19	11,16	212,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Head Set Genius HS 02B
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	4,20	16,80
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	2	4,20	8,40				6	4,20	25,20
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065136	4	4,20	16,80				10	4,20	42,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Impresora Epson L555 Sistema Tinta Continua Original
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	315,00	945,00
01/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°001.				1	315,00	315,00	2	315,00	630,00
02/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064201	1	315	315,00				3	315,00	945,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Impresora Epson L355 Sistema Tinta Continua Original
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	248,00	744,00
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-064436	2	248,00	496,00				5	248,00	1.240,00
23/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°018				1	248,00	248,00	4	248,00	992,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Impresora Epson L210 Sistema Tinta Continua Original
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 6
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	220,00	1.320,00
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064505	1	220,00	220,00				7	220,00	1.540,00
21/09/2013	P/R. Venta S/Factura N°001-001-6430				1	220,00	220,00	6	220,00	1.320,00

TARJETA KARDEX

Artículo: Impresora Epson L365 Sistema Tinta Continua Original
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
 Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	250,00	500,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Impresora Epson L355 AIO 110V LATIN S/E UGR PRINTER
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
 Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	Compra S/Factura N°001-001-000035677	2	217,00	434,00				2	217,00	434,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Impresora Canon MP230
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 11
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							8	57,00	456,00
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064505	3	57,00	171,00				11	57,00	627,00
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	57,00	57,00	10	57,00	570,00
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	57,00	57,00	9	57,00	513,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Infocus LG
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	628,00	1.884,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Infocus TEAH
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 2
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	706,28	2.118,84

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Infocus PEAPLE
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 2
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	546,00	1.638,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Joystink Genius Blaze 3USB Vibrartion
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
30/09/2013	P/R.Compra S/ Factura N°001-001-0065135	2	14,3	28,60				2	14,3	28,60

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Toshiba Modelo L845
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	625,71	1.251,42
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	625,71	625,71	1	625,71	625,71

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Thoshiba Satelite Intel Inside
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	375,27	750,54
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°011.				2	375,27	750,54	0	-	-

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Toshiba 14" 4GB 500 DISCO
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 4
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	363,88	1.455,52
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	363,88	363,88	3	363,88	1.091,64

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Toshiba Intel Core I3 4GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 4
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	511,87	2.047,48
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	511,87	511,87	3	511,87	1.535,61

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Mini Acer Intel HGB 500 V5-131
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 4
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	306,96	1.227,84
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°011.				1	375,27	375,27	3	-	852,57

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Mini HP 10.1 2GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 4
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	295,98	1.183,92
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012.				1	295,98	295,98	3	295,98	887,94

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop Toshiba Core i5 4GB 500
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 4
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	671,24	2.684,96
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	671,24	671,24	3	671,24	2.013,72

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Laptop L-845 -SP 41446 kl
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 2
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
26/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065068	1	519,00	519,00				1	519,00	519,00
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	519,00	519,00	0	-	-

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Lector de Memoria USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 40
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							36	1,68	60,48
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	1,68	1,68	35	1,68	58,80

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Maimboard INTEL DH 67BL
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	75,00	300,00
	P/R. Compra según Factura N° 001-001-0064548	1	75,00	75,00				5	75,00	375,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Maimboard Biostar H61 ML V2
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	41,00	123,00
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.				1	41,00	41,00	2	41,00	82,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Maimboard Disk
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	15,00	75,00
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	15,00	15,00	4	15,00	60,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Memoria Micro 4GB Sandisk
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	5,96	59,60
12/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 010.				1	5,96	5,96	9	5,96	53,64

TARJETA KARDEX

Artículo: Memoria 2GB ONY 1333
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
 Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
06/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064331	1	18,00	18,00				1	18,00	18,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Memoria 4GB PC 1333 ADATA
 Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
 Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
10/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064505	3	37,00	111,00				3	37,00	111,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Micro SD 16 GB (WITH SD) TOSHIBA
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	11,20	33,60
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	11,20	11,20	2	11,20	22,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Micro SD 4GB Class 4 -Toshiba
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 20
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	5,30	53,00
13/09/2013	Compra S/ Factura N°001-001-00005045	6	5,30	31,80				16	5,30	84,80
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012.				1	5,30	5,30	15	5,30	79,50

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Micro SD 8GB Class 4 -Toshiba								Existencia Máxima: 20		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 5		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							9	5,70	51,30
13/09/2013	Compra S/Factura N°001-001-00005045	6	5,30	31,80				15	5,54	83,10

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Micro SD 16GB Class 4 -Toshiba								Existencia Máxima: 25		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 5		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	10,50	157,50
02/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0004853	4	11,20	44,80				19	10,65	202,30
13/09/2013	Compra según Factura N°001-001-00005045	6	10,50	63,00				25	10,61	265,30
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N° 022				1	10,61	10,61	24	10,61	254,69

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Micro SD Car Adate 32GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	22,50	225,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	1	22,50	22,50				11	22,50	247,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mica 7"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 30
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							30	2,89	86,70
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	2,89	2,89	29	2,89	83,81

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mini Parlante Tipo Lampara LED
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 2
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0001246	2	15,63	31,25				2	15,63	31,25

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Monitor 18.5" LG LED 19N33SB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 12
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	109,00	1.308,00
09/09/2013	P/R.Compra S/ Factura N°001-001-0064419	2	109,00	218,00				14	109,00	1.526,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Monitor 18.5 Samsung LED
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	113,00	1.356,00
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064419	2	113,00	226,00				14	113,00	1.582,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Monitor 19" LED Samsung
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	103,00	1.030,00
12/09/2013	P/R. Costo de mercaderías ventas S./Anexo 010.				1	103,00	103,00	9	103,00	927,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius USB Scroll
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	3,50	35,00
02/06/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°001.				1	3,50	3,50	9	3,50	31,50
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.				1	3,50	3,50	8	3,50	28,00
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	3,50	3,50	7	3,50	24,50
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.				1	3,50	3,50	6	3,50	21,00
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	3,50	3,50	5	3,50	17,50
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				1	3,50	3,50	4	3,50	14,00
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	3,50	3,50	3	3,50	10,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse USB Xtratech
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	2,80	42,00
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				5	2,80	14,00	10	2,80	28,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius NX Mini TUSB Blac/Blue/Eye
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	6,20	74,40
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	6,20	6,20	11	6,20	68,20
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	1	6,20	6,20				12	6,20	74,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius Nescrol NS 6000 USB Black
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	6,10	73,20
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	6,10	6,10	11	6,10	67,10
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	6,10	6,10	10	6,10	61,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius Pen USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							9	18,00	162,00
30/09/2013	P/R. Compra S/ Factura Nº 001-001-0065135	1	18,00	18,00				10	18,00	180,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius Traveller 9000 Tattoo Pink
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 3

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	11,50	138,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0065135	2	11,50	23,00				14	11,50	161,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius Netscroll 310
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 40
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							32	4,30	137,60
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	4,30	4,30	31	4,30	133,30
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	4,30	4,30	30	4,30	129,00
30/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°024				1	4,30	4,30	29	4,30	124,70
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	6	4,30	25,80				35	4,30	150,50
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065136	10	4,30	43,00				45	4,30	193,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Mouse Genius Retratil
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	6,50	65,00
06/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°005.				1	6,50	6,50	9	6,50	58,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Pantalla LED 14.0 SLIM
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	96,43	578,58
02/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0006178	1	96,43	96,43				7	96,43	675,01
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.				1	96,43	96,43	6	96,43	578,58
04/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0064244	1	98,21	98,21				7	96,68	676,79
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0001246	2	93,75	187,50				9	96,03	864,29
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	96,03	96,03	8	96,03	768,26
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0006244	1	96,43	96,43				9	96,08	864,69

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Pantalla Laptop Led 10.1"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0001246	2	62,5	125,00				2	62,50	125,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius 5.1 5050 USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	109,34	437,36
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	1	109,34	109,34				5	109,34	546,70

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlantes Genius SW- 2.1 200US 120V
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 6
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	15,00	75,00
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	15,00	15,00	4	15,00	60,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065130	2	15,00	30,00				6	15,00	90,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius SP-U150X BlackUSB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	7,80	46,80
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	3	7,80	23,40				9	7,80	70,20

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius SP-1150X USB Green
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	7,80	23,40
30/09/2013	P/R. Compra S/ Factura N°001-001-0065133	2	7,80	15,60				5	7,80	39,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlantes Genius SP HF 500A US 120V
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	24,65	73,95
05/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°004.				1	24,65	24,65	2	24,65	49,30
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	1	24,65	24,65				3	24,65	73,95

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius SP U115 Black
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	5,40	21,60
17/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°013.				1	5,40	5,40	3	5,40	16,20
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	1	5,40	5,40				4	5,40	21,60

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius SP U115 Blue
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	5,40	21,60
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0065135	1	5,40	5,40				5	5,40	27,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Palantes Genius SP 1170 Black 120V
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0065135	2	10,71	21,42				2	10,71	21,42

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Parlante Genius SP U115 Red USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	5,40	10,80
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	1	5,40	5,40				3	5,40	16,20

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Pasta Térmica
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
03/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0064227	2	2,00	4,00				2	2,00	4,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Portàtil Thosiba C15/500GBL845-SP4146KL
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
06/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0064328	2	629,00	1.258,00				2	629,00	1.258,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Portàtil HP 1000-1323 I3 2328
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
20/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0064883	1	515,00	515,00				1	515,00	515,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Portátil A CER V5 131-2890
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 3
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
21/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0064911	1	330,00	330,00				1	330,00	330,00
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas Nº020				1	330,00	330,00	0	-	-

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Protector Tablet Samsung 7"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura Nº 001-001-0001246	30	1,90	56,97				2	28,49	56,97

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Protector Pantalla Laptop 14,1"								Existencia Máxima: 5		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 1		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0001246	20	2,07	41,40				2	20,70	41,40

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo: Regulador de Voltaje CDP								Existencia Máxima: 15		
Método: Promedio Ponderado								Existencia Mínima: 5		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	12,05	120,50
04/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°003.				1	12,05	12,05	9	12,05	108,45
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.				1	12,05	12,05	8	12,05	96,40
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°010.				1	12,05	12,05	7	12,05	84,35
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	12,05	12,05	6	12,05	72,30
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				1	12,05	12,05	5	12,05	60,25

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Router Plink TL-WR740M SIM 8658
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	22,00	66,00
21/09/2013	P/R. Venta S/Factura N°001-001-6430.				1	22,00	22,00	2	22,00	44,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Router Tplink Inalámbrico WR741ID
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
26/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065060	5	21,70	108,50				2	54,25	108,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Range Extender Tp-link 2 antenas
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	30,00	60,00
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	30,00	30,00	1	30,00	30,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Sodimm 2GB DDR3 Kingstone 2GBDDR3
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
25/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0005027	2	25,00	50,00				2	25,00	50,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet 77711 / 1GB/8GB/DUAL CORE-IVIEW
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 12
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	109,00	654,00
02/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0004853	2	109,00	218,00				8	109,00	872,00
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0004976	3	109,00	327,00				11	109,00	1.199,00
21/09/2013	P/R. Venta S/Factura N°001-001-6430.				2	109,00	218,00	9	109,00	981,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet Apex Kaila 7"
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	79,00	790,00
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064420	1	79,00	79,00				11	79,00	869,00
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°011.				1	79,00	79,00	10	79,00	790,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet Cyber Pad Mem 512GB 7"2CM 4GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	85,00	510,00
14/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°011.				1	85,00	85,00	5	85,00	425,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	2	85,00	170,00				7	85,00	595,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet HP Slate 7" Android 8GB SGB Plata
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 10
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							8	160,00	1.280,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065136	1	160,00	160,00				9	160,00	1.440,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet Inetel Z24660 1.6
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 7
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	168,00	1.008,00
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065136	1	168,00	168,00				7	168,00	1.176,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tablet Samsung Tab 3 8GB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 7
Existencia Mínima: 2

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	318,75	1.912,50
27/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°022				1	318,75	318,75	5	318,75	1.593,75

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tarjeta PCI Expres Tplink 781N
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	10,50	31,50
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	1	10,50	10,50				4	10,50	42,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tarjeta PCI Expres 1GB Zogis GT 210
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	38,50	115,50
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	1	38,50	38,50				4	38,50	154,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tarjeta USB sonido
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	9,50	57,00
12/09/2013	P/R. Venta S./Anexo 010.				1	9,50	9,50	5	9,50	47,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tarjeta de Red PCI
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	9,50	57,00
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	9,50	9,50	5	9,50	47,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Genius KB 110X PS2
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	5,40	16,20
30/09/2013	P/R. Compra s/Factura N°001-001-0065133	4	5,40	21,60				7	5,40	37,80

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Genius Slimstar 110 USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							5	6,50	32,50
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	4	6,50	26,00				9	6,50	58,50

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Genius Slimstar 110 PS2
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	5,72	22,88
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0065133	4	5,72	22,88				8	5,72	45,76

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Genius Numérico USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							3	6,90	20,70
30/09/2013	P/R. Compra S/Factura N° 001-001-0065135	3	6,90	20,70				6	6,90	41,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Genius KB350 USB
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							4	10,71	42,84
09/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°007.	1	10,71	10,71				3	10,71	32,13
20/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°016				1	10,71	10,71	2	10,71	21,42

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Teclado Cobertor para Tablet
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	9,44	113,28
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				6	9,44	56,64	6	9,44	56,64

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 60 ml black
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	1,74	26,10
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015.				1	1,74	1,74	14	1,74	24,36

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 60 ml yelow
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	1,74	26,10

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 60 ml blue
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	1,74	26,10

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 60 ml magenta
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							15	1,74	26,10
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	1,74	1,74	14	1,74	24,36

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 100 ml black
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	3,03	36,36
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.				1	3,03	3,03	11	3,03	33,33
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012				1	3,03	3,03	10	3,03	30,30
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	3,03	3,03	9	3,03	27,27

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 100 ml yelow
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	3,03	36,36
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012				1	3,03	3,03	11	3,03	33,33
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	3,03	3,03	10	3,03	30,30

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 100 ml blue
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	3,03	36,36
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012				1	3,03	3,03	11	3,03	33,33
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	3,03	3,03	10	3,03	30,30

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 100 ml magenta
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	3,03	36,36
16/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°012				1	3,03	3,03	11	3,03	33,33
19/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°015				1	3,03	3,03	10	3,03	30,30

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson L200 Black T664120
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	7,00	70,00
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	5	7,00	35,00				15	7,00	105,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson L200 Magenta T664120
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	7,00	70,00
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	3	7,00	21,00				13	7,00	91,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson L200 Yelow
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							8	7,00	56,00
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	3	7,00	21,00				11	7,00	77,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson L200 Cyan
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							8	7,00	56,00
20/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0064883	3	7,00	21,00				11	7,00	77,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 500 ml black
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	14,00	168,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 500 ml yelow
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	14,00	168,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 500 ml blue
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	14,00	168,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Epson 500 ml magenta
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	14,00	168,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Tinta Canon 100 mm negra
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 40
Existencia Mínima: 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0001246	40	1,40	56,00				40	1,40	56,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Toshiba S55-A5279
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							2	972,32	1.944,64
16/09/2013	P/R Venta según Factura N°001-001-6443				1	972,32	972,32	1	972,32	972,32
25/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°020				1	972,32	972,32	0	-	-
25/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0005028	1	972,32	972,32				1	972,32	972,32
27/09/2013	P/R.Compra S/ Factura N°001-001-0005092	2	972,32	1.944,64				3	972,32	2.916,96

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Ventilador Laptop con Regulador
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 25
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							10	14,00	140,00
09/09/2013	P/R. Compra S/Factura N°001-001-0001246	10	14,40	143,99				20	14,20	283,99

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: Ventilador Laptop Económico
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							6	4,00	24,00
09/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0001246	6	4,00	24,00				12	4,00	48,00

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: USB TP Link
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 15
Existencia Mínima: 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
01/09/2013	Registro según Inventario							12	14,34	172,08
03/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°002.				1	14,34	14,34	11	14,34	157,74
28/09/2013	P/R. Venta S./Anexo de Ventas N°023				1	14,34	14,34	10	14,34	143,40

**KLC-COMPU
TARJETA KARDEX**

Artículo: UPS CDP 750 VA
Método: Promedio Ponderado

Existencia Máxima: 5
Existencia Mínima: 1

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T	CANT.	V/U.	V/T
30/09/2013	P/R.Compra S/Factura N°001-001-0065133	2	47,50	95,00				2	47,50	95,00

K L C - C O M P U
ROL DE PAGOS
SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS IESS PERSONAL 9,35%	FONDOS RESERVA	LIQUIDO RECIBIR	FIRMA
1	KATTY PACHECO	GERENTE	355,00	-	355,00	33,18	29,57	351,39	
SUMAN:			355,00		355,00	33,18	29,57	351,39	

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

K L C - C O M P U
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	DECIMO XII SUELDO	DECIMO IV SUELDO	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	APOORTE PATRONAL 12,15%	SEGURO SOCIAL
1	KATTY PACHECO	GERENTE	355,00	29,58	26,50	14,79	70,87	43,14	76,32
SUMAN			355,00	29,58	26,50	14,79	70,87	43,14	76,32

Cuenca, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

KLC-COMPU

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DÓLARES USD.

$$\text{DEPRECIACION LINEA RECTA} = \frac{\text{VALOR NOMINAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{AÑOS DE VIDA UTIL}}$$

NOMBRE ACTIVO	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA UTIL	DEP.	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	3.220,00	322,00	10	2.898,00	289,80	24,15
EQUIPO DE OFICINA	1.137,76	113,78	10	1.023,98	102,40	8,53
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,75	1.369,09	3	2.779,66	1.268,53	105,71

REGISTRO DEL CONSUMO			
RUBRO	INV. INICIAL	PORCENTAJE CONSUMO	CONSUMO MENSUAL
SUMINISTROS DE OFICINA	430,08	20%	81,62
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	80,22	20%	16,04

**DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO**

No. 74185298

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº HAC-DGER/C11-00425**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

101	MES	9	102	AÑO	2013	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	72874428
-----	-----	---	-----	-----	------	-----	---------------------------------	----------

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO


201	RUC	0103931515001	202	RAZON SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN
-----	-----	---------------	-----	--	-----------------------------

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	13069.95	411	+	13069.95	421	+	1568.39
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	403	+	0.00	413	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	=	13069.95	419	=	13069.95	429	=	1568.39
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				432		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				433		0.00	443		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				434		0.00	444		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (campo 485 periodo ant.)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% campo 480)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (483 + 484)							
480	13069.95	481	0.00	482	1568.39	483	0.00	484	1568.39	485	0.00	486	1568.39


RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	17362.62	511	+	17362.62	521	+	2083.51
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502	+	0.00	512	+	0.00	522	+	0.00
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	503	+	0.00	513	+	0.00	523	+	0.00
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	504	+	0.00	514	+	0.00	524	+	0.00
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	505	+	0.00	515	+	0.00	525	+	0.00
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	15.00	517	+	15.00			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				518	+	0.00			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	=	17377.62	519	=	17377.62	529	=	2083.51
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531		0.00			
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				533		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				534		0.00	544		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				535		0.00	545		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+413+414+415+416+417+418) / 419			553		1.00
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)				(521+522+523+524) x 553			554		2083.51



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015003577615	870830561851	07/11/2013	1

IMPUESTO CAUSADO (Si 499-554 es mayor que cero)		601	=	0.00													
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si 499-554 es menor que cero)		602	=	515.12													
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	610.45													
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	8.27													
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO		609	(-)	0.00													
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		611	+	0.00													
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00													
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	1125.57													
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	8.27													
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601-602-605-607-609+611+613 mayor que 0)		619	=	0.00													
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR		621	+	0.00													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION (619 + 621)		699	=	0.00													
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO																	
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	110.69													
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	0.00													
RETENCIÓN DEL 100%		725	+	22.93													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)		799	=	133.62													
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)		899	=	133.62													
PAGO PREVIO (Informativo)		890		133.62													
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																	
INTERÉS	897	0.00	IMPUESTO	898	133.62	MULTA	899	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)		880		0.00													
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR (859-898)		902	+	0.00													
INTERÉS POR MORA		903	+	0.00													
MULTAS		904	+	0.00													
TOTAL PAGADO		999	=	0.00													
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	0.00													
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	0.00													
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	0.00													
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES					DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS					DETALLE DE COMPENSACIONES							
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.								
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)																	
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	0103931515	199	RUC No.	0302008545001												

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015003577615	870830561851	07/11/2013	2



DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 74185227

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC12-00671

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	9	102	AÑO	2013	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	72874410
-----	-----	---	-----	-----	------	-----	---------------------------------	----------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC DEL SUJETO PASIVO	0103931515001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN
-----	-----------------------	---------------	-----	--	-----------------------------

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	321.82	0.00
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	111.11	11.11
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0.00	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	0.00
	ENTRE SOCIEDADES	308	+	0.00	0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	5.00	0.05
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	17035.97	170.36
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	80.00	6.40
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	0.00
DIVIDENDOS		324	+	0.00	0.00
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	0.00
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR		No. Cajas facturadas	510	329	0.00
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR		No. Cajas facturadas	520	330	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN				332	145.54
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	0.00
	APLICABLES EL 2%	341	+	0.00	0.00
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	0.00
	APLICABLE A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES	343	+	0.00	0.00
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	0.00
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	17699.44	187.92
POR PAGOS AL EXTERIOR					
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	0.00
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	403	+	0.00	0.00
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	405	+	0.00	0.00
	DIVIDENDOS	407	+	0.00	0.00
	OTROS CONCEPTOS	421	+	0.00	0.00
PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		427	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		429	=	0.00	0.00
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498	187.92
PAGO PREVIO (Informativo)				890	182.04



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página


SRIDEC2015003577576

870830561149

07/11/2013

1

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)													
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	182.04	MULTA	899	USD	0.00		
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)									890	USD	0.00		
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										499-898	902	+	5.88
INTERÉS POR MORA											903	+	0.06
MULTA											904	+	0.18
TOTAL PAGADO										999	=	6.12	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD	6.12	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	0.00	
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS					
908	N/C No.		910	N/C No.		912	N/C No.						
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00		
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)													
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte				0103931515	199	RUC No.		0302008545001				

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015003577576	870830561149	07/11/2013	2



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 0103831515001

APELLIDOS Y NOMBRES: AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN

NOMBRE COMERCIAL: KLC-COMPU

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI

CALIFICACIÓN ARTEBANAL: NUMERO:

PEC. NACIMIENTO: 23/08/1982 **PEC. ACTUALIZACION:** 01/02/2012

PEC. INICIO ACTIVIDADES: 23/03/2006 **PEC. SUSPENSIÓN DEPOSITIVA:**

PEC. INSCRIPCIÓN: 23/03/2006 **PEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO, PARTES Y PIEZAS DE

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: TOTORACCOCHA Calle: CALLE DEL ORIENTE Número: S/N Referencia: A UNA CUADRA DEL COMPLEJO DE TOTORACCOCHA Teléfono: 072807832 Email: leonardoguido@yahoo.com

DOMICILIO ESPECIAL:

- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**
- * ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
 - * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
 - * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
 - * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
 - * IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1

JURISDICCIÓN: REGIONAL DEL AUSTRO AZUAY **CERRADOS:** 0




FIRMA DEL CONTRIBUYENTE **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Usuario: JSGF080311 Lugar de emisión: CUENCA/AV. REMIGIO Fecha y hora: 01/02/2012 08:27:14

Página 1 de 2

000004853

techdami

C.I.A. LTDA.

 Presidente Córdova 1-71 y Manuel Vega Telfs.: (593) 07 2823367 07 2833528
 Cel.: 0996103652 email: microdatatechnology@hotmail.com Cuenca - Ecuador

R.U.C.: 0190383342001

AUT. S.R.I.: 1112961940

FACTURA SERIE 001-001-00

0004853

CUENCA, 02/Sep/2013

 Cliente: AGUDO CARPIO LEONARDO
 Nombre Comercial: KLC COMPU
 R.U.C.: 0103931515001 Teléfono: 2842742
 Dirección: MARIANO CUEVA 9-36 y Y BOLIVAR
 Ciudad: CUENCA

 Fecha:
 Fecha Vencimiento: 02/Oct/2013
 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS
 Vendedor: 2 - TAPIA JUAN - CEL: 084343209

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
880010008032	TABLET 777II / 1GB/8GB/DUAL CORE - IVIEW -> S/N: 1306I2IVIEW777TPC11IG00361 -> S/N: 1306I2IVIEW777TPC11IG00362	2	109.00	218.00
022265347249	MICRO SD 16GB (WITH SD) - TOSHIBA	4	11.20	44.80
TOTAL ITEM#				262.80
LA RETENCIÓN SE ACEPTARÁ HASTA 5 DÍAS DESPUÉS DE EMITIDA LA FACTURA				
SIRVASE GIRAR CHEQUE A NOMBRE DE TECHDAMI				
Son Cientos Noventa y Cuatro 34/100				
				SUMAN 0.00
				DESCUENTO 262.80
				SUBTOTAL 31.54
				I.V.A. % 0.00
				FLETE 294.34
				TOTAL

Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de TECHDAMI C.I.A. LTDA., en el lugar y fecha que se me reconvenga, el valor total expresado en este documento, mas los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, más todos los gastos que ocasione su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseración del acreedor. Sin protesto, exímese de presentación para el pago, así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Cuenca y al trámite ejecutivo o Verbal Sumario a elección de TECHDAMI C.I.A. LTDA., o sus cesionarios. Acepto que TECHDAMI C.I.A. LTDA., ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesario notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

FIRMA EMISOR

FIRMA CLIENTE

LANCHEROS GIRALDO JOHN FREDY TEL: 2871755 RUC: 010654321001 AHT# 10038 VALIDO PARA SU EMISIÓN DESDE 27 DE JUNIO DEL 2013 HASTA 27 DE JUNIO DEL 2014 # 4001 AL 9000

ORIGINAL BLANCO - ADQUIRIRTE / COPIA CELESTE - EMISOR

TECNI SOFT COMPUTERS

Andrade Palacios César Vinicio

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dir.: Camilo Ponce s/n e Iván Salgado sector Empresa Eléctrica • Telfs.: 2864-225 / 2806-981 • Cel.: 0999-537-959
Cuenca - Ecuador

R.U.C.: 0102326915001
AUT. S.R.I.: 1112845733

FACTURA N° 001-001-0006178

6179

CLIENTE: AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN
DIRECCION: MARIANO CUEVA 9-36 Y BOLIVAR
FECHA: 02/09/2013
RUC.: 0103931515001
TELEFONO: Tlf.: 2842742

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	V.UNITARIO	V.TOTAL
PANSLIMC	PANTALLA LED 14.0 SLIM	1,00	96,43	96,43

Favor entregar Comprobante de Retención dentro de los 5 días de la fecha, caso contrario el cliente cancelará el total de la factura.

SON: CIENTO OCHO US \$ 00/100

TECNI SOFT COMPUTERS

R.U.C.: 0102326915001
FIRMA AUTORIZADA

QUEZADA ALVARADO GUSTAVO EDUARDO GRAFICAS "G.G." TELF: 2835327 R.U.C. 0102054863001 AUT. 2108 EMISION: 05 - JUNIO - 2013 CADUCA: 05 - JUNIO - 2014 TIRAJE: 5951 - 6200

Entregado Por:

Recibi Conforme

PAGARE N° 0006178

El PAGARE (MOS) a la orden de CESAR VINICIO ANDRADE PALACIOS en esta ciudad de Cuenca o en el lugar que se me reconvenge la suma de:
por igual valor que he (mos) recibido mercadería a mi (nuestra) entera satisfacción, sin reclamo alguno en lo posterior por tal concepto, obligándome (nos), además el pago de interés desde su vencimiento hasta la cancelación total de las obligaciones contraídas en este documento. Quedo (amos) expresamente sometido (dos) a los jueces de esta ciudad o de la que elija el acreedor la vía ejecutiva o verbal sumaria, a la elección del demandante. Renuncio (amos) expresamente fuero y domicilio.
Obligándome (nos) también al pago de todo gasto judicial o extrajudicial que ocasionare el cobro de las obligaciones asumidas y expresadas en este instrumento. Queda expresamente convenido al tenedor de este documento no podrá ser obligado a recibir el pago por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores SIN PROTESTO.

f. _____ f. _____ Cuenca,
C.I. C.I.

KLC-COMPU

AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN

Dir.: Mariano Cueva 9-36 y Bolívar

Telf.: 2842742 • Cels.: 0986551789 / 0990266472

E-mail: leonardoagudo@yahoo.com • Cuenca - Ecuador

R.U.C.: 0103931515001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

AUTORIZACIÓN S.R.I. N°: 1112304821

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001- N° 0000748

Sr. (es): Andrade Palacios Cesar Vinicio Fecha de Emisión: 2/09/2013
R.U.C.: 0107326915001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
Dirección: Calle Pizarro s/n y Juan Sotolongo N° de Comprobante de Venta: 001-001-000611

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	96,43	312	Renta	1%	0,96
TOTAL \$					0,96

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

CONTRIBUYENTE

GRAFIMUNDO OFFSET / VICTOR MANUEL TIGRE GUAMAN / RUC 010129354001 / AUT. 2309 / TELF. 2812739 / CUENCA * FI. 07/febrero/2013 / N° 000001 - 0000001 / CADUCA 07/febrero/2014
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA AMARILLA: AGENTE DE RETENCIÓN / COPIA VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

000005045

techdami

CIA. LTDA.

 Presidente Córdova 1-71 y Manuel Vega Telfs.: (593) 07 2823367 07 2833528
 Cel.: 0996103652 email: microdatatechnology@hotmail.com Cuenca - Ecuador

R.U.C.: 0190383342001

AUT. S.R.I.: 1112961940

FACTURA SERIE 001-001-00

0005045

 Cliente: AGUDO CARPIO LEONARDO
 Nombre Comercial: KLC COMPU
 R.U.C.: 0103931515001 Teléfono: 2842742
 Dirección: MARIANO CUEVA 9-36 y Y BOLIVAR
 Ciudad: CUENCA

Fecha: CUENCA, 13/Sep/2013

Fecha Vencimiento

13/Oct/2013

Forma de Pago

CRÉDITO 30 DIAS

Vendedor 2 - TAPIA JUAN - CEL: 084343209

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
9334427038171	CANVIO CONNECT BLACK 3.0 2TB - TOSHIBA -> S/N: 73FBTN0VTYP3	1	156.00	156.00
9334427038164	CANVIO CONNECT BLUE 3.0 2TB - TOSHIBA -> S/N: 73OBTPUOTYP3	1	156.00	156.00
9334427038195	CANVIO CONNECT SILVER 3.0 2TB - TOSHIBA -> S/N: 536BTAWOTYP3	1	156.00	156.00
4904550597347	MICRO SD 4GB CLASS 4 - TOSHIBA	6	5.30	31.80
+904550587676	MICRO SD 8GB CLASS 4 - TOSHIBA	6	5.70	34.20
+904550587683	MICRO SD 16GB CLASS 4 - TOSHIBA	6	10.50	63.00
TOTAL ITEM # 21				597.00
LA RETENCIÓN SE ACEPTARÁ HASTA 5 DÍAS DESPUÉS DE EMITIDA LA FACTURA				SUMAN 0.00
SIRVASE GIRAR CHEQUE A NOMBRE DE LA EMPRESA				DESCUENTO 0.00
				SUBTOTAL 597.00
				I.V.A. 12% 71.64
				FLETE 0.00
				TOTAL 668.64

Son: Cientos Sesenta y Ocho 64/100

Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de TECHDAMI CIA. LTDA., en el lugar y fecha que se me reconvenge, el valor total expresado en este documento, mas los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, más todos los gastos que ocasione su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseveración del acreedor. Sin protesto, exímese de presentación para el pago, así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Cuenca y al trámite ejecutivo o Verbal Sumario a elección de TECHDAMI CIA. LTDA., o sus cesionarios. Acepto que TECHDAMI CIA. LTDA., ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesario notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

FIRMA EMISOR

FIRMA CLIENTE

LANCHEROS GIRALDO JOHN FREDY Color TEL: 2871755 RUC: 0106545221001 AUT# 10038 VALIDO PARA SU EMISIÓN DESDE 27 DE JUNIO DEL 2013 HASTA 27 DE JUNIO DEL 2014 # 4001 AL 9000

KLC-COMPU

AGUDO CARPIO LEONARDO ROMAN

Dir.: Mariano Cueva 9-36 y Bolivar

Telf.: 2842742 • Cels.: 0986551789 / 0990266472

E-mail: leonardoagudo@yahoo.com • Cuenca - Ecuador

R.U.C.: 0103931515001

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

AUTORIZACIÓN S.R.I. N°: 1112304821

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001- N° 0000769

Sr. (es): Tecledani Cia. Ltda. Fecha de Emisión: 13/ Septiembre / 2013
 R.U.C.: 0190383342001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 Dirección: Presidente Cordova 1-71 y Huaylla N° de Comprobante de Venta: 001-001-0005045

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	597.00	312	Renta	1%	5.97
TOTAL \$					<u>5.97</u>

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

CONTRIBUYENTE

➤ DRAFIMUNDO OFFSET / VICTOR MANUEL TIGRE GUAMAN / RUC:0101289244001 / AUT: 2209 / TEL: 2812739 / CUENCA * FI: 07/febrero/2013 / N° 0000501 - 0000800 / CADUCA 07/febrero/2014
 ORIGINAL SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA AMARILLA: AGENTE DE RETENCIÓN / COPIA VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO



COMERCIAL FRANCIS

Contreras Ulloa Claudio Rolando

Dir.: Gran Colombia 4-71 y Mariano Cueva Telf.: 2821169 • Cuenca

R.U.C. 0101868347001 AUTORIZACIÓN S.R.I. 1112961912

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001-№ 0004923

Obligado a llevar contabilidad

LUGAR Y FECHA: Cuenca, 4 / septiembre / 2013 RUC/CI: 0102931515001

CONTRIBUYENTE: Audo Capto Leonardo TIPO DE COMPROBANTE: Factivo
Y NÚMERO: 001-001-0004923

DIRECCIÓN: Mariano Cueva 9-36 y Bolívar EJERCICIO FISCAL: 2013

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL I.V.A.				
CONCEPTO	COD. IMP.	BASE IMP.	%	RETENCIÓN

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA				
CONCEPTO	COD. IMP.	BASE IMP.	%	RETENCIÓN
Compras		15,00	1	0,15

SUBTOTAL \$

SUBTOTAL \$ 0,15

EDITORIAL AMAZONAS S.A. CUENCA Telf: 2820-690 RUC 0190052729001 AUT. 1007
F. Autorización 27 / JUNIO / 2013 0004651 - 0005050 x 3 F. Caducidad 27 / JUNIO / 2014
ORIGINAL BLANCO: Sujeto Pasivo Retenido 1ra. COPIA: RODADA: Agente de Retención
2da. COPIA: VERDE: Copia sin Derecho a Crédito Tributario

Donato Contreras
Agente de Retención

TOTAL A RETENER \$ 0,15



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE
INVENTARIO PERMANENTE EN KLC – COMPU DE LA
CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY,
PERIODO SEPTIEMBRE 2013”**

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A
OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA. CPA

ASPIRANTE:

PAULINA ISABEL QUITO SALINAS

Correo Electrónico: paulinaquito1970@gmail.com

Loja – Ecuador

2013

a. Tema;

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE EN KLC-COMPU DE LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY; PERIODO SEPTIEMBRE 2013”

b. Problemática;

Desde que las primeras civilizaciones en donde había una ausencia absoluta del dinero las personas repartían sus cosechas mediante el trueque; siendo este método el control de sus bienes, haberes y actividades o hechos ocurridos en el ámbito contable. El deseo de superación, instinto natural del ser humano conllevó a la necesidad de transmitir información económica para los tiempos posteriores, “don del hombre”; gracias a su ingenio proporcionó al principio métodos primitivos de registración; como es la tablilla de barro. Desde entonces la evolución del sistema contable no ha parado en desarrollar.

Con la aparición de la moneda que permite el tránsito de la economía del trueque y emplea como registro la contabilidad comercial, la cual está basada en el principio de la partida doble y en la actualidad constituida por nuevos grupos de cuentas tales como: activo, pasivo, patrimonio, ingreso, gasto, costo de venta, etc.; con cada una de sus subcuentas específicas, permite al ser humano obtener de manera inmediata resultados de sus actividades lucrativas y además permite conocer con exactitud las entradas y salidas de las mercaderías mediante su registro contable ya sea por el método Promedio Ponderado, Primeras en Entrar, Primeras en Salir o Últimas en Entrar, Primeras en Salir.

En nuestro país las diferentes actividades económicas permiten al ser humano competir en el mundo de la globalización, siendo el comercio parte fundamental de la vida de los ecuatorianos.

La provincia del Azuay; es parte de este mundo competitivo y ha logrado ser una de las principales zonas productivas y comerciales del país. Cuenca, se caracteriza por ser una ciudad altruista constantemente su tecnología, educación y cultura persisten para su desarrollo; por tanto la necesidad de aplicar sistemas contables acorde a las necesidades de cada empresa es imprescindible.

Tal es el caso del local comercial KLC-COMPU, propiedad del señor Agudo Carpio Leonardo Román, con Ruc N°0103931515001; quien se dedica a la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo, partes y piezas de computadoras; con domicilio en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Totoracocha, teléfono N° 072807032, quien inició su actividad comercial el 23 de Marzo de 2006; con un capital de \$25.000,00, actualmente se encuentra Obligado a llevar Contabilidad debido a sus movimientos económicos. Las declaraciones a las que está sujeto este negocio son: Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos, Anexo Relación de Dependencia, Declaración de Retención en la Fuente, Declaración Mensual IVA e Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados. Su capital de trabajo es incierto debido a la falta de un inventario de todos sus bienes, derechos y obligaciones; en cuanto al movimiento económico mensual declarado varía: compras \$15.000,00 USD., y ventas \$10.000,00; dando una facturación entre compras y ventas de 80 a 100 facturas mensuales. Además supo manifestar el señor Agudo Carpio Leonardo que cuenta con un empleado, el mismo que tienen experiencia y conocen muy bien el manejo del negocio lo que le permite avanzar con su objetivo principal que es ampliar su clientela y seguir ofreciendo artículos de calidad.

Sin embargo de acuerdo a lo observado en el local comercial y en la entrevista realizada al propietario se analizó varias falencias e ineficiencias que perjudican la buena marcha del local comercial, las mismas que se detallan a continuación:

- Carece de un inventario de todos los bienes, derechos y obligaciones de la empresa; razón por la cual no se conoce el Patrimonio de la misma.
- La falta de un Plan y Manual de Cuentas impide llevar el registro diario de todas las transacciones mercantiles, motivo por el cual los valores reales generados por la actividad del negocio son inciertos.
- La ausencia de control en las entradas y salidas de mercaderías impide conocer con exactitud el stock de las mismas y su valor total; además como consecuencia esta desorganización ocasiona que no se pueda pedir oportunamente los productos faltantes.
- En lo referente a los ingresos y gastos no se registran en su totalidad, debido a que lo llevan en un cuaderno común y corriente. Ignorando así la importancia de la teneduría de libros.
- Todos los trabajadores que laboran en el local comercial no se encuentran asegurados al IESS; además las horas suplementarias no son incluidas en los roles de pagos por cuanto estos gastos no pueden ser justificados dando como resultado Estados Financieros incorrectos.
- Las declaraciones al Servicio de Rentas Internas se realizan de acuerdo a las facturas de ventas y compras sin tomar en consideración otros gastos como rol de pagos, servicios básicos, etc.; por tanto esta falencia genera inconsistencia en las declaraciones.

Esta serie de debilidades y amenazas permitieron identificar el objeto de estudio que se sustenta en: **“LA FALTA DE UNA APLICACIÓN DE CONTABILIDAD POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE**

EN EL LOCAL KLC-COMPU UBICADO EN LA CIUDAD DE CUENCA, PROVINCIA DEL AZUAY; IMPIDE CONOCER EL INVENTARIO DE MERCADERIAS Y LA REAL SITUACION ECONOMICA Y FINANCIERA, LIMITANDO LA TOMA DE DESICIONES POR PARTE DE SU PROPIETARIO”.

c. Justificación;

La Universidad Nacional de Loja y su Modalidad de Estudios a Distancia a través del Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación condesciende a los estudiantes a desarrollar habilidades y destrezas que conjuntamente con los conocimientos adquiridos durante la malla curricular permite ser parte activa del cambio en la vida del ser humano. Por lo tanto previo a optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría quiero plasmar los conocimientos adquiridos durante el pensum de estudio al realizar el proyecto de tesis en el local comercial KLC-COMPU, propiedad del señor Agudo Carpio Leonardo Román, de la ciudad de Cuenca, Provincia de El Azuay; ya que es necesario e imprescindible aplicar una contabilidad de acuerdo a las necesidades de este ente comercial lo cual permitirá contribuir con este negocio dando a conocer a su propietario el stock real de mercaderías y la real situación económica y financiera de su empresa lo que le facilitará incrementar sus ingresos económicos y cumplir los objetivos planteados de una manera técnica, razonable y científica; de acuerdo a las leyes vigentes en nuestro país. Además mi contribución con los conocimientos adquiridos en las aulas de esta prestigiosa Institución educativa ayudarán a estudiantes y ciudadanía en general a ser partícipes, concientizarse y ser actores del mundo cambiante en el cual nos encontramos, ya que de esta manera sumaremos esfuerzos mancomunados que permita a las nuevas generaciones ser profesionales de calidad.

d. Objetivos;

General

Aplicar la Contabilidad por el Sistema de Inventario Permanente en la empresa KLC-COMPU, con la finalidad de conocer el stock de mercaderías y obtener Estados Financieros razonables y así dar a conocer la real situación económica del negocio.

Específicos

- Organizar cronológicamente la documentación fuente, como son: facturas de compras, ventas y gastos, para llevar a cabo todo el proceso contable.
- Estructurar el Plan y Manual de Cuentas para la empresa KLC-COMPU
- Realizar las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Fuente del periodo en estudio.

e. Marco Teórico;

Contabilidad

“La contabilidad es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones.”¹

¹ ZAPATA, Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. (2.008). Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. Tercera Edición. Quito. Ecuador. Pág. 12

IMPORTANCIA

“La contabilidad permite tener un conocimiento y control absoluto de la empresa. Permite tomar decisiones con precisión. Permite conocer de antemano lo que puede suceder. Todo está plasmado en la contabilidad, que es sin duda la mejor herramienta que se puede tener para conocer a fondo su empresa; no darle importancia es simplemente tirar a la basura posibilidades de mejoramiento o hasta la posibilidad de detectar falencias que luego resulta demasiado tarde detectarlas.”²

OBJETIVOS

“El objetivo de la contabilidad es proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización de forma continua, ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados, con la finalidad de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable durante toda la existencia permanente de la entidad.”³

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Los principios de contabilidad son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros.

²IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD. <http://www.gerencie.com/importancia-de-la-contabilidad.html> En línea

³OBJETIVOS DE CONTABILIDAD. <http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html>. En línea

Principio Fundamental: Partida Doble.

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”.

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

El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad vigentes están divididos en tres grupos:

- Conceptos Básicos
- Conceptos Esenciales
- Conceptos Generales de Operación.”⁴

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC.

“Estas Normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

Las NIC, como se las conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus

⁴ BRAVO Mercedes. (2007). Contabilidad General. Sexta Edición. Quito. Ecuador. Pág. 8

experiencias comerciales, ha considerado de importancia en la presentación de la información financiera. ⁵

CLASES DE CONTABILIDAD

ACTIVIDAD	DENOMINACIÓN
Empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ej: almacenes de calzado y electrodomésticos.	CONTABILIDAD COMERCIAL
Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.	CONTABILIDAD DE COSTOS O INDUSTRIAL
Instituciones del Sistema Financiero.	CONTABILIDAD BANCARIA
Instituciones del Sector Público.	CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
Las empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería.	CONTABILIDAD AGROPECUARIA
Todas las empresas hoteleras, hostales, etc.	CONTABILIDAD HOTELERA
Empresas que se dedican a la explotación del subsuelo.	CONTABILIDAD MINERA

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Es aplicada a empresas o negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permitan solventar sus costos de administración y

⁵NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL. (14/09/2011). www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

de ventas, además obtener una utilidad.”⁶

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas lucrativas para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta.

Existen dos clases de sistemas:

- Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

“Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas Kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

1. Inventario de Mercaderías
2. Ventas; y,
3. Costo de Ventas.

Método de Valoración de los Inventarios.

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico.

⁶ UTPL. Contabilidad Comercial. (31/12/2009). <http://www.slideshare.net/NathalieAguirre/utpl-contabilidad-comercial>. En línea

Tarjeta Kardex

“Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se manejan en la empresa”. Los métodos utilizados para el control de las mercaderías son los siguientes:

- Método P.E.P.S; primeras en entrar, primeras en salir.
- Método U.E.P.S.; últimas en entrar, primeras en salir.
- Método Promedio Ponderado.

Método Promedio Ponderado

“Se denomina de esta manera por cuanto se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo”⁷.

El método que se utilizará para el control de las mercaderías en el local comercial KLC-COMPU es el promedio ponderado.

KLC-COMPU TARJETA KARDEX										
Artículo:			Existencia Máxima:							
Método:			Existencia Mínima:							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/U.	V/T.	CANT.	V/U.	V/T.	CANT.	V/U.	V/T.
	SUMAN TOTALES									

PLAN DE CUENTAS

“Es un sistema de procesamiento contable, por medio del cual las cuentas son ordenadas metódicamente mediante la asignación de un código. La

⁷ ESPEJO. Lupe. (2011). Contabilidad General. UTP. Loja. Ecuador. Pág. 176. 183

finalidad den contribuir al cumplimiento de los objetivos de la contabilidad, brindar información, ayudar al control y facilitar la imputación de los registros contables. Las características principales del plan de cuentas son: sistematización en el ordenamiento, flexibilidad para poder introducir nuevas cuentas y claridad para facilitar la labor de los usuarios.”⁸

MANUAL DE CUENTAS

“Es una lista de cuentas, acompañadas de una descripción de uso y operación General de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación, o manual de cuentas.”⁹

SISTEMA CONTABLE

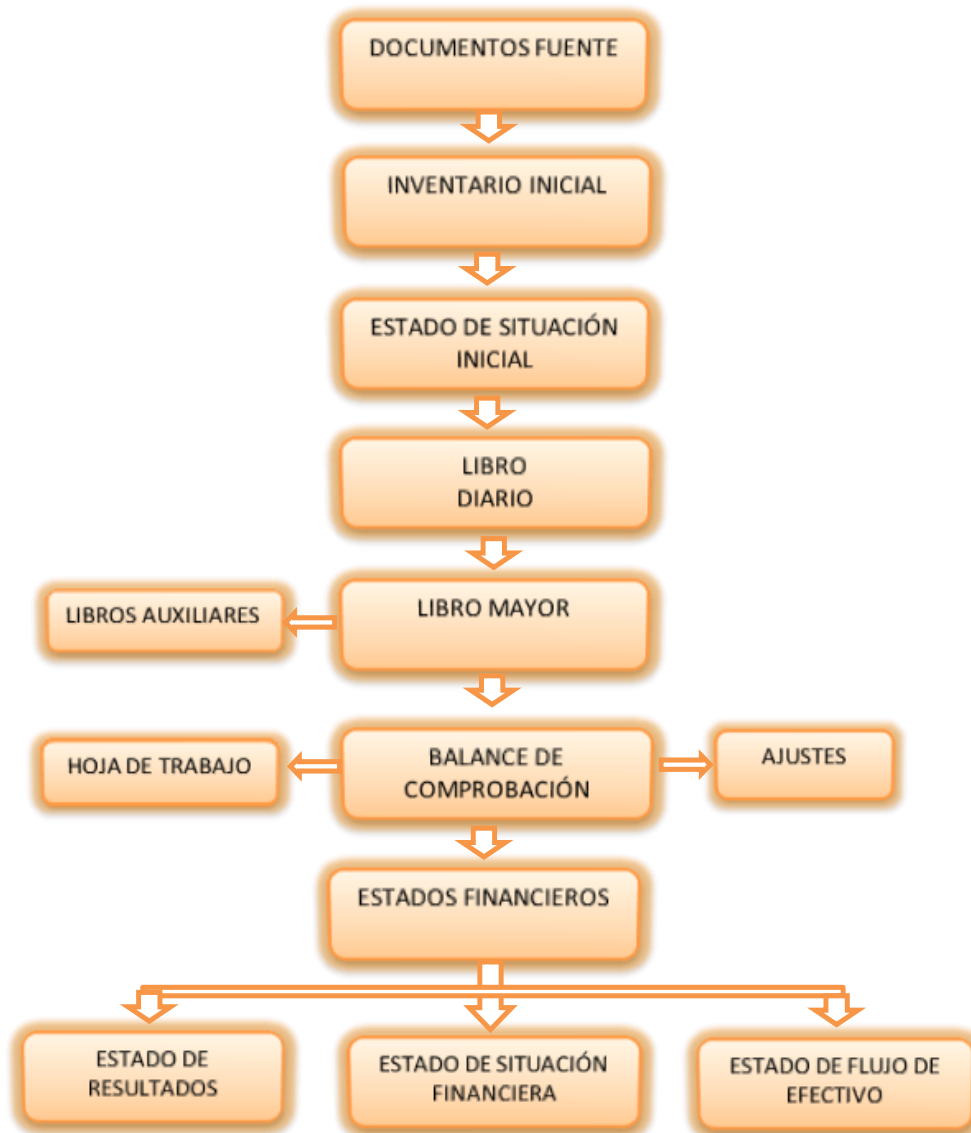
“Todo ente contable recurrentemente efectúa operaciones o actos de comercio como comprar bienes y servicios, vender las mercaderías o los servicios que genera, cobrar las cuentas pendientes, pagar las deudas, depositar y retirar dinero de los bancos, en fin, un número muy amplio de transacciones que modifican dinámicamente la economía y las finanzas de la empresa; precisamente estos actos son el objeto de la contabilidad, es decir la materia prima del denominado proceso contable.”¹⁰

⁸ PLAN DE CUENTAS. http://contabilidad.metroblog.com/plan_de_cuentas . En Línea

⁹ BRAVO Valdivieso. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Sexta Edición. Quito. Ecuador. Pág. 39

¹⁰ZAPATA. Sánchez Pedro. (2008). Contabilidad General. Sexta Edición. McGraw-Hill Interamericana. Editores. S.A. de C.V. Pág. 33

ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



DOCUMENTOS FUENTE QUE SE VAN A UTILIZAR EN EL NEGOCIO

“Los documentos fuente constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa”¹¹

¹¹ ZAPATA, Sánchez Pedro, 2008, Contabilidad General, Sexta Edición, Editores, S.A. de C.V. Pág. 35

servicios a los proveedores de los mismos.”¹²

EJERCICIO FISCAL		BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
					TOTAL \$	

Sr. (os): _____ Fecha de Emisión: _____
 R.U.C.: _____ Tipo de Comprobante de Venta: _____
 Dirección: _____ N° de Comprobante de Venta: _____

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN _____ CONTRIBUYENTE _____

DRAPIMUNDO OFFSET / VICTOR MANUEL TIGRE GUAMAN / RUC 010128354001 / AUT. 2300 / TEL. 7812739 / CUENCA • F.I. 07464649013 / N° 0000001 - 0000000 / CAJUCA 07464649014
 ORIGINAL, SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA AMARILLA: AGENTE DE RETENCIÓN / COPIA VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

Cheque.- “Es un documento consistente en un mandato de pago que permite a su poseedor recibir una determinada cantidad de dinero contra los fondos que la persona que firma el cheque (librador) tiene en una entidad bancaria.”¹³

FECHA _____ / ____ / ____	CUATROCEROCEROCEROQUEDOS	
A _____	10-081	CUENTA N° 32832935-04
POR _____	360	CHEQUE N° 000785
SALDO ANTERIOR	PÁGUESE A LA ORDEN DE _____	1199 US. \$
DEPÓSITO	LA SUMA DE _____	US. DÓLARES
TOTAL	CIUDAD Y FECHA _____	
MENOS OTROS DÉBITOS	LEONARDO CARPIO	05/2008
SALDO ACTUAL	AG. SUCRE	SH09HE0
CHEQUE		FIRMA _____
NUEVO SALDO		NO AVARIE LA ZONA INFERIOR CON PASEOS CALDEARADOS NI SELLOS
01901	000781	000785 *10080360* 3283293504# 05 1196

¹² CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES. Pasaporte Tributario. <https://cef.sri.gov.ec/cefvirtual/mod/book/tool/print/index.php?id=936> (citado el 07 de febrero 2013). En línea

¹³ CHEQUE. www.edufinet.com/index.php. En línea

KLC-COMDU
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE DE 2013
EXPRESADO EN USD.

1.	ACTIVOS	
1.1	ACTIVOS CORRIENTE	
1.1.01	CAJA	XXXX
1.1.02	BANCOS	XXXX
1.1.03	CLIENTES	XXXX
1.1.04	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	XXXX
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXX
1.1.06	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX
1.1.07	INVENTARIO UTILES DE ASEO	XXXX
1.1.08	IVA PAGADO	XXXX
1.1.09	ANTICIPO DE RETENCION IMPUESTO FUENTE	XXXX
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01	VEHICULO	XXXX
1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO (-)	XXXX
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	XXXX
1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (-)	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	XXXX
1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA (-)	XXXX
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX
1.2.08	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION (-)	
	TOTAL ACTIVOS	XXXXX
2	PASIVOS	
2.1	PASIVOS CORRIENTES	
2.1.01	PROVEEDORES	XXXX
2.1.02	SUELDOS POR PAGAR	XXXX
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	XXXX
2.1.06	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXX
2.1.07	IVA POR PAGAR	XXXX
	TOTAL PASIVOS	XXXXX
3.	PATRIMONIO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital	XXXX
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	XXXXX

Cuenca, 01 de de 2013

GERENTE

CONTADORA

LIBRO DIARIO

“Representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos.”¹⁵

¹⁵ CULTURAL S.A. 2009. Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 47

KLC-COMPU LIBRO DIARIO					
					Folio: 001
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN Y PASAN					

LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el Libro Diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.”¹⁶

KLC-COMPU LIBRO MAYOR					
Cuenta:			Cód.:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permita comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber”¹⁷

¹⁶ ESPEJO. Lupe. 2011. Contabilidad General. Décima Reimpresión. Loja. Ecuador. Pág. 383

¹⁷ZENAIDA Alcívar. RODRIGUEZ Ana. MEDINA Carmen UTB. (2007). Manual de Técnicas de Estudio

KLC-COMPU
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

COD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN IGUALES				

Cuenca, 31 de de 2013

GERENTE

CONTADORA

HOJA DE TRABAJO

Es un medio auxiliar que utiliza el contador con la finalidad de ubicar con facilidad las cuentas, ajustes y asientos de cierre; posteriormente estos valores obtenidos son trasladados a los respectivos estados financieros.

<p style="text-align: center;">KLC-COMDU HOJA DE TRABAJO DEL 01 de..... al.....2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD.</p>											
COD	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	SUMAN										
Cuenca, 01 de.....de 2013											
<hr style="width: 100%;"/> GERENTE						<hr style="width: 100%;"/> CONTADORA					

AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la Empresa demuestren su saldo real y faciliten la preparación de los Estados Financieros”¹⁸

ESTADOS FINANCIEROS

“La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes estados financieros.

- Estado de Situación Económica
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo”¹⁹

¹⁸BRAVO, Valdivieso Mercedes. (2007). Contabilidad General.(Séptima Edición). Editora NUEVODIA. Quito-Ecuador; Pág. 52.

¹⁹ PALACIOS Livia Ec. (2007). Contabilidad Intermedia. Decima Quinta Edición. Pág. 98.

ESTADO DE RESULTADOS

‘El Estado de Resultados muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo. Éste es dinámico ya que abarca un periodo durante el cual deben identificarse perfectamente los costos y gastos que dieron origen al ingreso del mismo.’²⁰

KLC-COMPU
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE AL 31 DE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

4.	INGRESOS		
4.1	OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas	XXXXX	
5.1.01	(-) Costo de Ventas	XXXXX	
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas		<u>XXXXXX</u>
5.	(-) COSTOS Y GASTOS		
5.2	Gastos de Administración y de Ventas		
5.2.01	Sueldos y Salarios	XXXXX	
5.2.02	Beneficios y Prestaciones Sociales	XXXXX	
5.2.03	Aporte Patronal	XXXXX	
5.2.04	Fondos de Reserva	XXXXX	
5.2.05	Cuentas Incobrables	XXXXX	
5.2.06	Mantenimiento Vehicular	XXXXX	
5.2.07	Honorarios Profesionales	XXXXX	
5.2.08	Consumo Suministros de Oficina	XXXXX	
5.2.09	Consumo Útiles de Limpieza	XXXXX	
5.2.10	Gastos Servicios Bancarios	XXXXX	
5.2.11	Gasto de Arriendo	XXXXX	
5.2.12	Depreciación de Activos Fijos	XXXXX	
5.2.13	Gasto Servicios Bancarios	XXXXX	
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		XXXXXX
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXXXX
3.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>XXXXXX</u>

Cuenca, 31 de 2013

GERENTE

CONTADORA

²⁰ ESTADO DE RESULTADOS. http://es.wikipedia.org/wiki/Estado_de_resultados . En Línea

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

“Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada” ²¹

KLC-COMDU
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE.....AL 31 de
Expresado en Dólares USD.

1.	ACTIVO		<u>XXXX</u>
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	CLIENTES	XXXX	
1.1.04	CUENTAS INCOBRABLES (-)	XXXX	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXX	
1.1.06	INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA		
1.1.07	INVENTARIO UTILES DE ASEO		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>XXXX</u>
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	VEHICULO		
1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO		
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
1.2.08	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION (-)	XXXX	
	TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>XXXX</u>
2.	PASIVO		<u>XXXXXX</u>
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	PROVEEDORES	XXXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	XXXX	
3.	PATRIMONIO		
3.1.01	CAPITAL	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>XXXXXX</u>

Cuenca; 31 de2013

GERENTE

CONTADORA

²¹ BORJA. Herrera Armijos. (2008). Contabilidad para el Nuevo Milenio, Nivel 1, 2da. Edición, Grupo Educativo B & B, Pág. 113

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

- Evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro,
- Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento externo,
- Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa; y,
- Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tienen las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un periodo determinado.”²²

²²ESPEJO. Lupe. (2011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Loja. Ecuador. Pág. 411

KLC-COMPU
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE AL 31 DE DE 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD.

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXX	
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(XXXX)	
Efectivo Generado por las Operaciones	XXXXX	
Impuestos a la Renta	(XXXX)	
Efectivo Neto por Actividades Operativas		XXXXX

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades planta y equipo (Nota B)	(XXXX)	
Procedente de Venta de Equipo	XXXXXX	
Dividendos Recibidos	XXXXXX	
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión		XXXXX

3 . FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo Neto usado en actividades de Financiamiento

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	XXXX

Cuenca, 31 de de 2013

GERENTE

CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DE KLC – COMPU

Las obligaciones tributarias a las que está sujeta esta empresa con RUC: 0103931515001 son:

- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos
- Anexo Relación de Dependencia
- Declaración de Retención en la Fuente
- Declaración Mensual IVA e;
- Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.

Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos

Este Anexo es un reporte detallado de las compras, ventas y retenciones del IVA e Impuesto a la Renta; misma que debe ser entregada en medio magnético ya sea por internet o en cualquiera de las oficinas del Servicio de Rentas Internas; y deberá ser presentada hasta el último día del mes subsiguiente.

Anexo Relación de Dependencia

Es un reporte que se realiza en calidad de agente de retención referente a los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizados a los trabajadores; el mismo que debe ser presentada al año subsiguiente en el mes de febrero dependiendo del penúltimo número de cédula. En el caso de KLC – COMPU; le corresponde cancelar de acuerdo al:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
1	10 de febrero
Internet	último día del mes

Declaración de Retención en la Fuente

Se realiza de manera mensual haya o no habido movimiento económico o retenciones en la empresa; esta declaración se la realiza en el Formulario 103 en donde se detalla el valor de las retenciones efectuadas por concepto de compras. El plazo para realizar esta declaración es hasta el 10 del mes subsiguiente.

Declaración Mensual IVA

Esta declaración se la realiza en el Formulario 104 de manera mensual y para ello se toma en consideración del subtotal de ventas y compras

realizadas en el mes; dependerá su clasificación de acuerdo a la venta o servicio su clasificación.

Plazo para declarar:

NOVENO DIGITO	FECHA MAXIMA DE DECLARACION MENSUAL
1	10 DEL MES SUBSIGUIENTE
2	12 DEL MES SUBSIGUIENTE
3	14 DEL MES SUBSIGUIENTE
4	16 DEL MES SUBSIGUIENTE
5	18 DEL MES SUBSIGUIENTE
6	20 DEL MES SUBSIGUIENTE
7	22 DEL MES SUBSIGUIENTE
8	24 DEL MES SUBSIGUIENTE
9	26 DEL MES SUBSIGUIENTE
0	28 DEL MES SUBSIGUIENTE

Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.

Este impuesto deberá ser cancelado por el propietario del vehículo una vez al año dependiendo el último número de la placa del vehículo.

f. Metodología;

Los métodos y técnicas que se utilizarán para el desarrollo de la investigación son:

Científico.- La aplicación de este método posibilitará el proceso del sistema contable, será parte fundamental para la ejecución práctica tomando en consideración la fundamentación teórica y científica que se requiera para este local comercial.

Deductivo.- Permitirá puntualizar la información recopilada en las diversas fases a ejecutarse empezando por, documentos fuente, contables y tributarios hasta llegar a aspectos particulares de elementos vinculados a la implantación contable-financiera necesaria para la estructura del marco teórico conceptual y su posterior aplicación práctica.

Inductivo.- Facilitará el estudio específico durante el proceso contable; en donde se partirá de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros tomando en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad.

Analítico.- Ayudará a clasificar, sintetizar y ordenar la contabilidad comercial que requiere actualmente la empresa para luego ir identificando los documentos, auxiliares, registros e informes contables y financieros de manera razonable.

Sintético.- Este método ayudará a realizar los informes financieros, a formar un juicio concreto del resultado contable, para aplicarlo a la parte práctica y posteriormente en la formulación del resumen, introducción, conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

TÉCNICAS

Observación.- Mediante esta técnica de campo en el local comercial KLC - COMPU se podrá evidenciar los procesos de registros, control interno; así como también verificar si existe un proceso contable.

Entrevista.- Se aplicará al propietario de la empresa para recabar información confiable y relevante en relación al problema de investigación,

sobre el funcionamiento del negocio; y así obtener un panorama previo del problema, alternativas y gestiones a seguir.

g. Cronograma;

ACTIVIDADES	2.014																										
	OCT.			NOV.			DIC.			ENE.			FEB.			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO		
TIEMPO	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. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO																											
2. REVISIÓN DE LITERATURA																											
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO *																											
4. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																											
5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																											
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																											
7. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																											

h. Presupuesto y financiamiento;

Talento Humano

Aspirante: Paulina Isabel Quito Salinas

Tutor: Representante para revisión proyecto de tesis.

Representante KLC – COMPU: Agudo Carpio Leonardo Román

Recursos Materiales

- Equipo de computación
- Suministros y materiales de oficina
- Equipo de Oficina
- Útiles de Oficina
- Materiales Bibliográficos
- Internet
- Servicios Básicos

Recursos Financieros

INGRESOS		EGRESOS	
Aspirante:	\$ 1.250,00	Equipo de Computación	\$ 320,00
		Suministros y Materiales de Oficina	\$ 270,00
		Equipo de Oficina	\$ 20,00
		Útiles de Oficina	\$ 220,00
		Materiales Bibliográficos	\$ 75,00
		Internet	\$ 25,00
		Servicios Básicos	\$ 50,00
		Aranceles Universitarios	\$ 100,00
		Transporte	\$ 150,00
		Imprevistos	
SUMAN	\$1.250,00	SUMAN	\$ 1.250,00

Este presupuesto será cubierto en su totalidad por la alumna aspirante al Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

i. Bibliografía.

- BRAVO Mercedes. (2007). Contabilidad General. Sexta Edición. Editorial Nuevo Día. Quito. Ecuador
- BRAVO Valdivieso. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Sexta Edición. Quito. Ecuador
- BORJA. Herrera Armijos. (2008). Contabilidad para el Nuevo Milenio, Nivel 1, 2da. Edición, Grupo Educativo B & B
- CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España
- ESPEJO. Lupe. (2011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Loja. Ecuador

- PALACIOS. Livia. (2007). Contabilidad Intermedia. Décima Quinta Edición. Pág. 98.
- ZAPATA, Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. (2.008). Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. Tercera Edición. Quito. Ecuador
- ZAPATA, Sánchez Pedro, (2011). Contabilidad General. Sexta Edición. McGraw-Hill Interamericana. Editores. S.A. de C.V.
- ZENAIDA Alcívar. Rodríguez Ana. Medina Carmen UTB (2007). Manual de Técnicas de Estudio

Direcciones Electrónicas:

- CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES. Pasaporte
- Tributario. <https://cef.sri.gob.ec/cefvirtual/mod/book/tool/print/index.php?id=936> (citado el 07 de febrero 2013). En línea.
- CHEQUE. www.edufinet.com/index.php. En línea.
- ESTADO DE RESULTADOS.
- http://es.wikipedia.org/wiki/Estado_de_resultados . En Línea.
- IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD.
- <http://www.gerencie.com/importancia-de-la-contabilidad.html> En línea.

- NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL.
En línea.
- OBJETIVOS DE CONTABILIDAD.
- <http://www.promonegocios.net/contabilidad/objetivos-contabilidad.html>. En línea.
- PLAN DE CUENTAS.
- http://contabilidad.metroblog.com/plan_de_cuentas . En Línea.
- UTPL. Contabilidad Comercial. (31/12/2009).
- <http://www.slideshare.net/NathalieAguirre/utpl-contabilidad-comercial>.

INDICE

CARÁTULA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
AGRADECIMIENTO	v
DEDICATORIA	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	3
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	36
f. RESULTADOS	38
g. DISCUSIÓN	112
h. CONCLUSIONES	114
i. RECOMENDACIONES	115
j. BIBLIOGRAFÍA	116
k. ANEXOS	118
ÍNDICE	275