



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS
ESCUELA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA: INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A

TRABAJO DE TITULACIÓN

TIPO: Proyecto de Investigación

Previo a la obtención del título de:

INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A

TEMA:

DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA COMERCIAL
“RIOELITE DISTRIBUCIONES”, DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA
DE CHIMBORAZO.

AUTORA:

GLADYS MARGARITA PORRAS CHERREZ

RIOBAMBA - ECUADOR

2018

CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL

Certificamos que el presente trabajo de titulación, ha sido desarrollado por la Srta. Gladys Margarita Porras Cherez, quien ha cumplido con las normas de investigación científica y una vez analizado su contenido, se autoriza su presentación.

Ing. Iván Patricio Arias
DIRECTOR

Ing. Javier Lenin Gaibor
MIEMBRO

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo, Gladys Margarita Porras Cherrez, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente, están debidamente citados y referenciados.

Como autora, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Riobamba, 07 de Junio del 2018

Gladys Margarita Porras Cherrez
C.C. 060366338-6

DEDICATORIA

A:

Dios, por darme la oportunidad de vivir y por estar conmigo en cada paso que doy, por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente y por haber puesto en mi camino a aquellas personas que han sido mi soporte y compañía durante todo el periodo de estudio.

Mi madre, por darme la vida, creer en mí y porque siempre ha sido mi pilar fundamental para lograr todos mis objetivos, la única persona que ha estado a mi lado desde que inicié con mis sueños de convertirme en una persona preparada. Mamá gracias por darme una carrera para mi futuro, todo esto te lo debo a ti y es para ti.

Mis hermanos que han sabido darme aliento, sobre todo a mi hermana Brenda que ha sido la persona que me ha dado la mano para seguir adelante, sus consejos, palabras de aliento y preocupación por mí en todo momento ha sido fundamental, para poder cumplir con este objetivo tan anhelado.

A mi esposo, quien ha sabido apoyarme en todo momento y ha sido mi soporte cuando he decaído, quien ha caminado a mi lado y se ha convertido en mi apoyo incondicional.

Finalmente a los Ingenieros, aquellos que marcaron cada etapa de nuestro camino universitario, y que me ayudaron en asesorías y dudas presentadas en la elaboración de la tesis.

ÍNDICE DE CONTENIDO

Portada.....	i
Certificación del tribunal.....	ii
Declaración de autenticidad.....	iii
Dedicatoria	iv
Índice de contenido.....	v
Índice de tablas.....	ix
Índice de gráficos.....	x
Resumen.....	xii
Abstract.....	xiii
Introducción.....	1
CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....	1
1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	1
1.1.1. Formulación del problema	3
1.1.2. Delimitación del problema.....	3
1.2. JUSTIFICACIÓN.....	3
1.3. OBJETIVOS	4
1.3.1. Objetivo general.....	4
1.3.2. Objetivos específicos	4
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO.....	5
2.1 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	5
2.1.1 Sistema.....	5
2.1.2 Clasificación de los Sistemas Contables.....	5
2.1.2.1 Sistema Gerencial.....	5
2.1.2.2 Sistemas de Producción.....	6
2.1.2.3 Sistemas Comerciales.....	6
2.1.2.4 Sistemas de Administración	6
2.1.2.5 Sistema de Finanzas	6
2.1.3 Análisis de los Sistemas Contables.....	7
2.1.3.1 Planificación de Sistemas.....	7
2.1.3.2 Análisis de Sistemas.....	7
2.1.3.3 Diseño de sistemas:	7
2.1.3.4 Implementación de sistemas.....	7

2.1.3.5	Soporte de sistemas	8
2.1.4	IMPORTANCIA DE LOS SISTEMAS	8
2.1.4.1	Los Sistemas en los Negocios	9
2.1.5	Contabilidad.....	9
2.1.6	Importancia	10
2.1.7	OBLIGACIONES Y DECLARACIONES DE PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD.	10
2.1.7.1.	OBLIGACIONES	10
2.1.7.2.	DECLARACIONES	12
2.1.8	Aspectos Importantes de un Sistema Contable.....	14
2.1.9	Estructura de un Sistema Contable.	14
2.1.10	Objetivos.....	15
2.1.11	Plan General de Cuentas	15
2.1.12	Características del plan de cuentas	16
2.1.13	Importancia	16
2.1.14	Codificación.....	17
2.1.15	Clases de Codificado.....	18
2.1.16	El Proceso Contable	19
2.1.17	Detalle del Ciclo Contable:	19
2.1.18	Importancia	21
2.1.19	Características	22
2.1.20.	PRINCIPIOS BÁSICOS DE LAS NIIF	24
2.1.21.	MÉTODOS DE REGISTRO Y CONTROL	25
2.1.21.1.	Inventario Permanente	25
2.1.22.	MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS	25
2.1.23.	Flujogramas	26
2.2.	VARIABLES	28
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....		29
3.1.	MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN	29
3.2.	TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN	30
3.3.	POBLACIÓN Y MUESTRA	31
3.4.	ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN.....	32
3.5.	TABULACIÓN	35
3.2.	IDEA A DEFENDER.....	42

CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....	43
4.1. Tema	43
4.2. Introducción	43
4.3. JUSTIFICACIÓN	43
4.4. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	44
4.4.1. Misión	44
4.4.2. Visión.....	45
4.4.3. Objetivos de Rioelite Distribuciones	45
4.4.4. Estructura Orgánica.....	45
4.4.5 Principios y Valores Empresariales	47
4.5. CONTENIDO DE LA PROPUESTA.....	49
4.5.1 Objetivos del Diseño de un Sistema Contable.....	49
4.6 Alcance	50
4.7 Plan de cuentas.....	50
4.8 Normas de control interno	55
4.8.1 Normas de Control Interno Administrativo	55
4.8.2 Normas de Control General	57
4.8.3 Formularios	64
4.8.3.1 Solicitud de reembolso de caja chica	65
4.8.3.2 Orden de compra.....	65
4.8.3.3 Factura	66
4.8.3.4 Comprobante de diario.....	67
4.8.3.5 Libro diario	68
4.8.3.6 Libro mayor	69
4.8.3.7 Recibo oficial de caja.....	70
4.8.3.7 Solicitud de cotización.....	71
4.8.3.7 Reporte de Entradas a Bodega	72
4.8.3.7 Reporte de Salida de Bodega	73
4.8.3.8. Rol de Pagos y provisiones	75
4.9 Flujogramas	76
4.10 Ejercicio práctico	82
4.10.1 ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.....	142
4.10.2 Libro diario	143
4.10.3 Mayorización	207

4.10.4	Balance de Comprobación	257
4.10.5	Estado de Resultados	258
4.10.6	Balance General	259
4.10.7	Estado de flujo de efectivo.....	260
4.10.8	Estado de cambios en el patrimonio	261
4.10.9	Análisis Indicadores financieros	262
	CONCLUSIONES	274
	RECOMENDACIONES.....	275
	BIBLIOGRAFÍA	276
	ANEXOS	277

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Tarifas Impuesto a la Renta	13
Tabla 2: Población	31
Tabla 3: Encuesta al Gerente	32
Tabla 4: Encuesta a la contadora	33
Tabla 5: Encuesta a la secretaria.....	34
Tabla 6: Sistema contable	35
Tabla 7: Archivo de la documentación.....	36
Tabla 8: Inversión de inventarios.....	36
Tabla 9: Valor de cuentas por pagar	37
Tabla 10: Información contable histórica	38
Tabla 11: Diseño de un sistema contable.....	39
Tabla 12: Aplicación de un sistema contable	39
Tabla 13: Sistema contable adecuado	40
Tabla 14: Información contable oportuna.....	41
Tabla 15: Rendimiento empresarial	42
Tabla 16: Plan de cuentas	50
Tabla 17: Control Interno de efectivo	57
Tabla 18: Control internos de inventarios.....	60
Tabla 19: Control interno de activo fijo.....	61
Tabla 20: Control interno de pasivo	62
Tabla 21: Control interno de gastos	63
Tabla 22: Control interno de ingresos.....	63

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Proceso contable	19
Gráfico 2: Sistema contable	35
Gráfico 3: Archivo de la documentación	36
Gráfico 4: Inversión de inventarios	37
Gráfico 5: Valor de cuentas por pagar	37
Gráfico 6: Información contable histórica	38
Gráfico 7: Diseño de un sistema contable	39
Gráfico 8: Aplicación de un sistema contable	40
Gráfico 9: Sistema contable adecuado	40
Gráfico 10: Información contable oportuna.....	41
Gráfico 11: Rendimiento empresarial	42
Gráfico 12: Organigrama	46
Gráfico 13: Planeación.....	55
Gráfico 14: Organización.....	56
Gráfico 15: Dirección	56
Gráfico 16: Control.....	57
Gráfico 17: Solicitud de reembolso de caja chica.....	65
Gráfico 18: Orden de compra	66
Gráfico 19: Factura	67
Gráfico 20: Comprobante diario	68
Gráfico 21: Libro diario	69
Gráfico 22: Libro mayor	70
Gráfico 23: Recibo oficial de caja	71
Gráfico 24: Solicitud de cotización	72
Gráfico 25: Reporte de entrada a bodegas	73
Gráfico 26: Reporte de salida a bodegas	74
Gráfico 27: Rol de pagos	75
Gráfico 28: Rol de provisiones	76
Gráfico 29: Flujograma proceso de compra	77
Gráfico 30: Flujograma de caja chica	78
Gráfico 31: Flujograma de contratación de personal.....	79
Gráfico 32: Flujograma de proceso de entrega de mercadería	80

Gráfico 33: Flujograma de proceso de venta de tienda a tienda..... 81

RESUMEN

El objetivo del presente trabajo de titulación fue diseñar un sistema contable para la empresa comercial Rioelite Distribuciones de la ciudad de Riobamba, con el propósito de generar información confiable y oportuna para la adecuada toma de decisiones. Durante el proceso se ha utilizado varios métodos y técnicas de investigación, mismos que han facilitado el desarrollo del estudio; empleando la técnica de la encuesta para la recolección de información, misma que fue aplicada al personal, permitiendo contar con información relevante permitiendo determinar: la carencia de un sistema contable que permita llevar un mayor control de las transacciones diarias que se efectúan en la empresa, falta de un control adecuado en el manejo de inventarios, y su desconocimiento de la situación financiera actual. En el proceso del estudio se ha diseñado el sistema contable en mención, en el cual se define un plan de cuentas que manejará la empresa, así también se han establecido políticas internas de control, se diseñaron los formatos de documentos fuentes, flujogramas; y, finalmente se realizó un ejercicio práctico. Por lo tanto se recomienda al gerente de la empresa adopte el diseño del sistema contable propuesto ya que a través de este tendrá mayor control de los movimientos que se realicen, buscando el beneficio y desarrollo en la toma de decisiones dentro de la empresa.

Palabra claves: <CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS <SISTEMA CONTABLE> <ESTADOS FINANCIEROS> <TOMA DE DECISIONES> <RIOBAMBA (CANTÓN)>

Ing. Iván Patricio Arias
DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

ABSTRACT

The objective of this degree was to design an accounting system for the company Rioelite distributions of the city of Riobamba, for the purpose of generating reliable and timely information to the appropriate decision-making. During the process has been used several methods and research techniques, which have facilitated the development of the study, information, which was applied to the staff, enabling relevant information allowing to determine: lack of an accounting system that allows for greater control of the daily transactions that are carried out in the company, lack of adequate control in the management of inventories, and their ignorance of the current financial situation. In the process of the study has been designed the accounting system, which defines a plan of accounts that control policies, were designed document formats, flowcharts sources; and, finally, a practical exercise. Therefore it is recommended that the manager of the company adopt the design of the accounting system already proposed that through this will have greater control of the movements to be carried out, looking for the benefit and development in decision-making within the company. Commercial employed the technique of the survey for the collection of will manage the company, and have also been established internal.

KEY WORDS: ECONOMIC AND ADMINISTRATIVE SCIENCES, ACCOUNTING SYSTEM, FINANCIAL STATEMENTS, DECISION MAKING, RIOBAMBA (CANTON)

INTRODUCCIÓN

La presente investigación tiene por motivo el Diseño de un Sistema Contable para la Empresa Comercial “Rioelite Distribuciones”, de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, casa comercial que a pesar de cumplir sus actividades con responsabilidad y compromiso, evidencia varios procesos contables, financieros y tributarios que no se aplican de forma adecuada, ocasionando la generación de información errónea respecto de su situación financiera, lo que deriva en una inadecuada toma de decisiones de los directivos de la empresa.

Varias de las ideas aquí expuestas, han sido recopiladas de distintos profesionales en el tema contable, que sumado al conocimiento y experiencias de la autora, han permitido elaborar el presente trabajo de forma técnica y práctica.

La investigación en referencia consta de los siguientes capítulos:

Primer capítulo: Descripción de los aspectos generales de la empresa así como el planteamiento del problema, formulación y delimitación del problema.

Segundo capítulo: Desarrollo del marco teórico que sustenta el diseño del sistema contable para la empresa.

Tercer capítulo: Incluye el marco metodológico con la utilización de métodos, técnicas e instrumentos de investigación que permitieron recopilar la información de forma suficiente, consistente, pertinente y relevante, para la realización del presente trabajo de titulación.

Cuarto capítulo: En este último acápite, se incluye el diseño del sistema contable propiamente dicho para la empresa Rioelite Distribuciones, de la ciudad de Riobamba, que permite generar información contable veraz y oportuna para una adecuada toma de decisiones por parte de su propietario.

La investigación termina con la presentación de las respectivas conclusiones y recomendaciones, elementos que pueden ser considerados una importante herramienta de gestión para que sus directivos puedan mejorar la toma de decisiones.

CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La empresa comercial Rioelite Distribuciones, inicia sus actividades económicas en la ciudad de Riobamba en el año 2013, bajo la razón social “RIOELITE DISTRIBUCIONES”, siendo una empresa dedicada a la comercialización de productos de consumo masivo, su crecimiento fue notorio desde sus inicios, convirtiéndose en la actualidad en una empresa obligada a llevar contabilidad desde enero del 2018.

Al convertirse en una empresa obligada a llevar contabilidad, Rioelite contrae diversas responsabilidades, entre ellas sujetarse a los entes de control del Estado. En el tiempo que se encuentra en el mercado la empresa no ha podido consolidarse y mantener una gestión administrativa óptima que le ayude a una toma de decisiones y control adecuado, lo que ha derivado en la presente investigación.

Realizado un breve diagnóstico, se pudo establecer una serie de problemáticas que vienen caracterizando el desarrollo de las actividades de la empresa Rioelite Distribuciones, a saber:

- Falta de un software contable, por lo que la empresa no cuenta con información debidamente organizada de bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, planillas, libros auxiliares, estados financieros, etc., lo que ocasiona que la empresa no disponga de información financiera confiable en forma ágil y oportuna.
- Asimismo, no existe un sistema de control de inventarios que permita establecer y mantener un registro actualizado del stock de mercadería, lo que ha dado como consecuencia la existencia de irregularidades y faltantes de productos físicos en la bodega de la empresa.
- Existe un evidente incumplimiento de ciertas leyes y normativas establecidas por los entes de control Estatales, por lo que la empresa ha incurrido en periódicas multas y citaciones por parte del SRI y del Ministerio de Trabajo.

- Asimismo, la empresa no cuenta con información financiera verídica y oportuna de su situación actual, lo que ha ocasionado una mala toma de decisiones por parte de sus directivos.
- No cuenta con un registro de cartera vencida y cuentas impagas en un período mayor a lo establecido por la empresa, lo que ocasiona perder un respaldo económico para resolver en el corto plazo la falta de liquidez.
- Se realizan los pagos a proveedores de forma incumplida, lo que ocasiona que los proveedores no despachen los pedidos de mercadería.
- No cuenta con un manejo de bancos óptimo, ni se realizan conciliaciones bancarias, lo que ocasiona una incógnita en su situación bancaria al momento de realizar pagos.
- Finalmente, existe una mala organización del proceso de archivo de la documentación contable, por lo que las declaraciones mensuales del Impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta han sido realizados de manera extemporánea e inexacta.

Todos los problemas citados anteriormente tuvieron su origen en la falta de un sistema contable que permita disponer de un proceso estandarizado para preparar información contable de calidad, basado en dos características principales como son: la utilidad, que busca que la información sea relevante, veraz y oportuna para la adecuada toma de decisiones financieras, el incremento de la rentabilidad y el mejoramiento de las perspectivas futuras del negocio; y, la confiabilidad que le permita obtener satisfacción y aceptación total del usuario.

Por lo anterior, fue urgente y necesario emprender con el diseño de un sistema contable que incluye entre otras partes: plan de cuentas, elaboración de estados financieros, elaboración de libros principales y auxiliares de contabilidad, levantamiento del inventario y elaboración del Kardex, elaboración de roles de pago, etc., elementos que garantizarán que la información contable sea veraz, objetiva, transparente y oportuna, para la empresa Rioelite Distribuciones.

1.1.1. Formulación del problema

¿De qué manera el diseño de un sistema contable para la empresa comercial Rioelite distribuciones, de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, ayudará a mejorar las actividades contables para la óptima toma de decisiones?

1.1.2. Delimitación del problema

Campo de Acción: Diseño de un Sistema Contable para la Empresa Comercial “Rioelite Distribuciones”, de la Ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo.

Delimitación Espacial: Empresa Rioelite Distribuciones, ubicada en las calles Asunción entre Ayacucho y Venezuela de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo.

Delimitación Temporal: Año 2018.

1.2. JUSTIFICACIÓN

La realización del presente trabajo de investigación, se justificó su emprendimiento desde la perspectiva teórica por la utilización de teorías y conceptos de contabilidad, referencias bibliográficas, digitales, documentales, leyes y demás normativas para la construcción y consolidación del sistema contable para la empresa Rioelite Distribuciones de Riobamba.

Metodológicamente se justificó por la utilización de métodos, técnicas y herramientas de investigación, que permitieron recopilar datos e información relevante, pertinente y consistente para el diseño del sistema contable, de tal manera que sus resultados sean los más objetivos y reales posibles.

Académicamente se justificó su emprendimiento, ya que permitió poner en práctica los conocimientos adquiridos durante nuestra formación académica en el diseño de un sistema contable para la empresa Rioelite Distribuciones; sin embargo, fue la oportunidad para relacionarme con la vida laboral real y adquirir nuevos conocimientos que ayuden en nuestro perfil profesional; y, sin dejar de ser menos importante, cumplí con un requisito para mi incorporación como nueva profesional de la República

Finalmente, en la parte práctica, esta investigación se justificó su emprendimiento ya que permitió diseñar el sistema contable para la empresa Rioelite Distribuciones que contiene, entre otros: un plan de cuentas, libros auxiliares, estados financieros, roles de pago, Kardex, y así contribuir a la óptima toma de decisiones por parte de su gerente.

1.3. OBJETIVOS

1.3.1. Objetivo general

Diseñar un sistema de información contable para la empresa comercial RIOELITE DISTRIBUCIONES de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, que permita generar información confiable y oportuna para la adecuada toma de decisiones.

1.3.2. Objetivos específicos

- Elaborar el marco teórico contable que sustente la realización y construcción del diseño de un sistema contable para la empresa.
- Determinar el marco metodológico con la utilización de métodos, técnicas e instrumentos de investigación que permitan recopilar la información suficiente, consistente, pertinente, relevante para el desarrollo del trabajo de titulación.
- Diseñar el sistema contable para la empresa Rioelite Distribuciones, de la ciudad de Riobamba, que permita generar información contable veraz y oportuna para una adecuada toma de decisiones.

CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO

2.1 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

Se ha realizado la fundamentación teórica de acuerdo a la información requerida y necesaria para el desarrollo del presente estudio

2.1.1 SISTEMA

Según menciona Catacora F., (2010), un sistema implica: “Un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre sí, y que funcionan para lograr un objetivo común” (pág. 78).

Según menciona Senn J., (2003), un sistema es: “Un conjunto de funciones o componentes interrelacionados que forman un todo, es decir, obtiene, procesa, almacena y distribuye información para apoyar la toma de decisiones y el control en una organización” (pág. 104).

A partir de estos conceptos, puede entenderse que los sistemas son un conjunto de elementos interrelacionados entre sí para proporcionar de forma organizada información capaz de facilitar la ejecución de actividades, operaciones y funciones en una organización.

2.1.2 CLASIFICACIÓN DE LOS SISTEMAS CONTABLES.

Según Bermeo N., (2004): entre las clasificaciones de sistemas más importantes que posee una empresa, señala:

2.1.2.1 SISTEMA GERENCIAL

Sistema gerencial o llamado también sistema de reportes de gerencia se enfocan al apoyo para la toma de decisiones cuando los requerimientos de información pueden ser identificados de antemano. En otras palabras, la información que un administrador o un

usuario final necesita puede ser determinada después de un análisis minucioso de la situación.

2.1.2.2 SISTEMAS DE PRODUCCIÓN

El Sistema de Producción es un conjunto de actividades y procesos relacionados, necesarios para obtener bienes y servicios de alto valor añadido para el cliente, con el empleo de los medios adecuados y la utilización de los métodos más eficientes.

2.1.2.3 SISTEMAS COMERCIALES

El Sistema Comercial cuenta con diversos módulos que permiten realizar de manera eficaz el control y seguimiento del ciclo comercial, desde el ingreso del pedido, pasando por la aprobación, facturación, despacho, cobranzas, administración de cartera brindando consultas y reportes para su gestión, llevando en todo momento un control para cada operación efectuada en el sistema.

2.1.2.4 SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN

El sistema de administración forma una interfaz entre la gestión de recursos humanos y la tecnología de información. Esto combina los recursos humanos y en particular sus actividades administrativas con los medios puestos a su disposición por la informática, se refieren en particular a las actividades de planificación y tratamiento de datos para integrarlos en un único sistema de gestión.

2.1.2.5 SISTEMA DE FINANZAS

El sistema financiero es un proceso para obtener y agregar fondos para el adecuado funcionamiento de los diversos subsistemas que integran una organización para poder alcanzar objetivos organizacionales. Se ocupa de los estudios de adquisiciones de dinero, rentabilidad, inversiones, liquidez, reinversiones, mantenerse al tanto de la legislación fiscal; es una función básica de planeación, pronóstico, cálculo y de aprovisionamiento de dinero (pág. 185).

2.1.3 ANÁLISIS DE LOS SISTEMAS CONTABLES.

Según Bermeo N., (2004), a través de una descripción del ciclo de vida tendremos una visión general del desarrollo de los sistemas:

2.1.3.1 PLANIFICACIÓN DE SISTEMAS

El ámbito de la planificación de sistemas puede ser toda la empresa, una división de la misma o cualquier otro tipo de sus unidades organizativas. Su propósito es identificar y establecer las prioridades sobre aquellas aplicaciones de los sistemas de información cuyo desarrollo reporte máximos beneficios para la empresa considerada en su conjunto. Esta fase indica la relativa madurez del funcionamiento de los sistemas de información.

2.1.3.2 ANÁLISIS DE SISTEMAS

El dominio cubierto por el análisis de sistemas es una única aplicación de sistemas de información. Su propósito es analizar el problema o la situación de empresa de que se trate y, entonces definir las necesidades de la empresa con respecto a la creación o el perfeccionamiento de un sistema de información. Las necesidades de empresa no implican obligatoriamente una solución de tipo informático.

2.1.3.3 DISEÑO DE SISTEMAS:

El dominio que cubre el diseño de sistemas sigue siendo la aplicación de sistemas de información única de que hablábamos en el análisis de sistemas. Su propósito es diseñar una solución técnica, de tipo informático que satisfaga las necesidades de empresa según han sido especificadas durante el análisis de sistemas.

2.1.3.4 IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS

El dominio que cubre la implementación de sistemas está definido por los componentes de tipo tecnológico de la aplicación de sistemas de información que se diseñaron en la fase anterior. Su propósito es construir y/o ensamblar los componentes técnicos y poner en funcionamiento el sistema de información nuevo o mejorado.

2.1.3.5 SOPORTE DE SISTEMAS

El dominio que cubre el soporte es el sistema de información puesto en producción mediante la implementación de sistemas. El propósito del soporte de sistemas es sostener y mantener el sistema durante el resto de su vida útil.

El diseñar o adquirir un sistema de contabilidad en una entidad es un proceso complejo que si no está bien direccionado puede influir negativamente en los resultados de la gestión empresarial, por eso los sistemas deben instalarse y ser operado por personal calificado.

El primer paso que tiene que dar el contador de una organización es planificar y poner en funcionamiento la forma en que va a fluir la información dentro de la empresa, analizando aspectos como:

Información a procesar.

- Volumen de transacciones a procesar.
- Requerimientos de información resumida o detallada.
- Cumplimiento de normas, leyes y reglamentos (pág. 204).

2.1.4 IMPORTANCIA DE LOS SISTEMAS

Según menciona Jeffrey L., (2006):

La importancia de los sistemas radica en la utilidad que tienen éstos, tanto para la toma de decisiones de los socios de las empresas como para aquellos usuarios externos de la información.

Los sistemas permiten mantener un cierto control de todas las negociaciones comerciales y financieras que se realicen en la empresa, además de cumplir con el requerimiento de información para lograr obtener un mayor aprovechamiento de todos los recursos disponibles.

2.1.4.1 LOS SISTEMAS EN LOS NEGOCIOS

Los sistemas son un instrumento muy importante para el desarrollo exitoso en los negocios utilizando como un conjunto la información, permitiendo la entrada, el proceso y realimentación en el transcurso de sus operaciones.

Dentro de los negocios se desempeñan funciones como comprar, almacenar, producir, vender, facturar, entre otros para las cuales se diseñan sistemas que controlen operativamente los procedimientos que llevan a cabo. (pág. 174).

2.1.5 CONTABILIDAD

Definición según Bravo M., (2007), respecto de la contabilidad, señala:

La Contabilidad es la ciencia, arte, técnica que analiza, interpreta y registra las transacciones que realiza una empresa con el objeto de conocer e informar la situación financiera de la misma y los resultados finales de un período contable, a través de los estados financieros (pág. 23).

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad las personas naturales que realizan cualquier tipo de actividad económica, y que cumplen con lo que a continuación se detalla:

- Operan con capital propio desde el inicio de sus actividades
- Cuando al 1 de enero de cada ejercicio contable superan las 9 fracciones básicas desgravada del impuesto a la renta
- Cuando los ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal anterior, han superado la 15 fracciones básicas desgravadas
- Cuando los costs y gastos anuales imputables a la actividad empresarial del ejercicio fiscal inmediato han sido mayores a las 12 fracciones básica desgravadas.

La empresa “RIOELITE DISTRIBUCIONES” es obligada a llevar contabilidad porque realiza una actividad económica, así como también opera con un capital propio, de igual manera la empresa tiene las obligaciones emitir facturas o comprobantes de venta que se encuentren autorizados por el SRI.

2.1.6 IMPORTANCIA

Según menciona Bravo M., (2007), refiriéndose a la importancia de la contabilidad, establece:

Su importancia se deriva de la necesidad de llevar un adecuado control de las operaciones y transacciones financieras. Así como la de obtener y analizar información y emprender alguna acción basada en su interpretación.

La Contabilidad es una herramienta indispensable tanto para empresas públicas como privadas, ya que garantiza la veracidad de su información además de llevar una base de datos de todos los movimientos que en ellas se registran así como son comerciales, financieras y económicas, consecuentemente obtener información real y verídica de la empresa para la toma de decisiones. (pág. 37).

2.1.7 OBLIGACIONES Y DECLARACIONES DE PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD.

2.1.7.1. OBLIGACIONES

Según determina el Manual de Personas obligadas a llevar Contabilidad SRI., (2018):

Principios generales. -La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Para las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y sociedades que no estén bajo el control y vigilancia de las Superintendencias de Compañías o de Bancos y Seguros, la contabilidad se llevará con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en los aspectos no contemplados por las primeras, cumpliendo las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y este Reglamento art. 39 (Pág. 12).

Anticipo del Impuesto a la Renta: Una de las obligaciones que se debe cumplir en la declaración de este impuesto a través de su contador es el pago del anticipo del Impuesto a la Renta (Pág. 24).

Retenciones del Impuesto a la Renta: Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en una cuenta cualquier tipo de ingreso que

constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta de acuerdo a los casos y porcentajes que se mencionarán a continuación.

Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención en cada una de las transacciones que revisaremos, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta. De igual forma estos agentes están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas (Pág. 28).

Presentación de Anexos: Además de la declaración de impuestos, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad tienen la obligación de presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes Anexos que solicita el SRI.

Dentro de los Anexos que de forma obligatoria las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben presentar tenemos los siguientes:

Anexo Transaccional Simplificado (ATS): Este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad a partir del año 2013, pues a partir de este período desaparece el anexo REOC, es decir Ud. o su contador deberá registrar en este anexo sus transacciones de compras y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta desde este año fiscal.

Presentar estos anexos de forma mensual y de acuerdo al noveno dígito de su RUC, considerando el mes subsiguiente al que corresponde la información.

Anexo de Relación de Dependencia (RDEP): Este anexo debe ser presentado de forma anual por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajen con personal bajo la modalidad de Relación de Dependencia, en formato XML y a través de la página web del SRI.

El período de presentación de este anexo es en el mes de febrero del año siguiente de acuerdo a su noveno dígito del RUC, de acuerdo al calendario de presentación establecido para el efecto. (Pág. 36).

2.1.7.2. DECLARACIONES

Las declaraciones son los pagos de impuestos que corresponden a un proceso mediante el cual se debe declarar y cancelar un cierto monto de forma simultánea, salvo situaciones excepcionales en el cual se exonere el pago de impuestos.

Al generar ingresos económicos sea esta una persona natural o jurídica ya sea por la prestación de servicios o actividades netamente relacionadas con la comercialización en donde se emita facturas se debe contribuir con el país con un valor determinado que se lo paga cada año por consiguiente es a esta actividad que se la considera como declaraciones.

Las declaraciones deben realizarse o efectuarse en forma consolidada independientemente del número de empresas, sucursales o establecimientos posea, entre las declaraciones que el Servicio de Rentas Internas impone son las siguientes:

Declaración del Impuesto al valor agregado: Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, tienen la obligación de presentar de forma mensual las declaraciones de IVA a través del formulario 104.

La declaración del IVA, se lo realiza mensualmente, incluso cuando en el cierto periodo de tiempo no se ha realizado la adquisición o venta de productos

Declaración del Impuesto a la Renta: Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad presentarán una declaración anual del Impuesto a la Renta, para lo cual deberán realizar el cálculo de su impuesto basándose en los valores que el SRI publica anualmente.

Al ser una persona natural obligada a llevar contabilidad, deberá solicitar a su contador que utilice el formulario 102 para declarar su Impuesto a la Renta, en el que se consolidan los ingresos percibidos y los gastos generados, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del año anterior. El plazo para presentar esta declaración, para las personas naturales, inicia el 1 de febrero y culmina en marzo de acuerdo al noveno dígito del RUC (Pág. 14).

Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales: Las declaraciones especiales únicamente los realizan las sociedades que brinden servicios gravados en este impuesto, la declaración se la debe realizar mensualmente y se debe utilizar el Formulario 105.

Tabla 1 Tarifas Impuesto a la Renta

Fracción básica	Exceso hasta	Impuesto fracción Básica	Impuesto fracción Excedente
0	11.290	0	0%
11.290	14.390	0	5%
14.390	17.990	155	10%
17.990	21.600	515	12%
21.600	43.190	958	15%
43.190	64.770	4.187	20%
64.770	86.370	8.503	25%
86.370	115.140	13.903	30%
115.140	En adelante	22.534	35%

Fuente: (SRI, 2017)

Según lo establecido en los artículos 4 y 98 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Artículo del Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno expresa que:

Están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades, personas naturales y sucesiones indivisas de acuerdo a las siguientes condiciones, el capital propio deber superar 9 fracciones básicas desgravadas del Impuesto a la Renta; los ingreso brutos anuales debes ser mayores a 15 fracciones básicas desgravadas y/o los costos y gastos anuales superan las 12 fracciones básicas desgravadas (SRI, 2017).

A continuación se presenta de manera textual el artículo 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en donde hace referencia a las características que debe tener una personal (natural o jurídica) para llevar contabilidad.

Art. 19.- Obligación de llevar contabilidad.- Están obligadas a llevar contabilidad y declarar el impuesto en base a los resultados que arroje la misma todas las sociedades. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior, sean superiores a los límites que en cada caso se establezcan en el Reglamento, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los

profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

Para efectos tributarios, las asociaciones, comunas y cooperativas sujetas a la vigilancia de la Superintendencia de la Economía Popular y Solidaria, con excepción de las entidades del sistema financiero popular y solidario, podrán llevar registros contables de conformidad con normas simplificadas que se establezcan en el reglamento (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno- LORTI, 2015).

2.1.8 ASPECTOS IMPORTANTES DE UN SISTEMA CONTABLE.

Según Bravo M., (2008), en referencia a los aspectos más importantes de un Sistema Contable, establece:

Los Sistemas en general, así como el desarrollo tecnológico han cambiado radicalmente la forma en que operan las empresas, a través de su uso se han logrado mejoras significativas, pues automatizan los procesos; y, suministran una plataforma de información confiable y necesaria para la toma de decisiones (pág. 31).

Con el transcurso del tiempo los sistemas han ido ganando espacio, se han hecho importantes y hasta cierto punto indispensable para cualquier organización moderna; en la actualidad la gran mayoría de empresas requiere de sistemas para todo tipo de procesos administrativos, operativos, logísticos, financieros y contables.

2.1.9 ESTRUCTURA DE UN SISTEMA CONTABLE.

Según Bravo M., (2008), respecto de la estructura de un Sistema Contable, manifiesta:

Un sistema contable tiene modelos básicos establecidos, y el objetivo básico es ofrecer confiabilidad y rapidez al obtener una información verídica, oportuna y suficiente.

Las empresas deben regirse a un estándar de trabajo con la relación de su información financiera, en donde procede registrar, ordenar y sintetizar información para su posterior interpretación y toma de decisiones (pág. 48).

2.1.10 OBJETIVOS

Según Zapata P., (2008), la información contable debe servir fundamentalmente, para:

- Registrar sistemáticamente todas las transacciones que produzcan y afecten la situación económica financiera de la empresa.
- Procesar y producir información financiera útil y beneficiosa con características de oportunidad, razonabilidad y confiabilidad para la toma de decisiones en la administración de los recursos.
- Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
- Presentar la información contable y la respectiva documentación de apoyo ordenada de tal forma que facilite las tareas de control y auditoría.
- Evaluar la gestión de los administradores de la empresa y ejercer control sobre las operaciones de la empresa.
- Contribuir a la evaluación del beneficio o impacto social que la actividad económica representa para la sociedad.
- Recopilar toda la información que se necesita con respecto a la entidad empresarial como resultado de todas las actividades que se llevan a cabo en la misma (pág. 28).

2.1.11 PLAN GENERAL DE CUENTAS

Según Zapata P., (2008): “El Plan General de Cuentas constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente” (pág. 54).

Según Cooper J., (2011): “El plan de cuentas es un elemento crucial que ayuda a clasificar, registrar e informar sobre planes, transacciones y hechos financieros de manera sistemática y consistente” (pág. 3)

A partir de estos conceptos se puede decir que el plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables, se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable.

2.1.12 CARACTERÍSTICAS DEL PLAN DE CUENTAS

Según (Zapata Pedro, 2008), el catálogo de cuentas posee las siguientes características:

Jerarquizado: La organización de los códigos contables establece divisiones y subdivisiones de los principales grupos y subgrupos que conforman los estados financieros, de esta manera la información se presenta hasta el nivel requerido.

Precisión del código: Es decir que los códigos han sido creados y asignados de manera particular para cada tipo de operación con una secuencia práctica y lógica.

Claridad en las descripciones: La denominación asignada a las cuentas contables se realiza de manera que sea de fácil asociación la descripción de la cuenta, la naturaleza y las partidas que involucra.

Flexible: El diseño establecido en el catálogo de cuentas permite añadir nuevas clasificaciones o detalles a medida que las exigencias de la operación lo requiera (pág. 56).

2.1.13 IMPORTANCIA

Según Zapata P., (2008), sobre la importancia del plan de cuentas, menciona que:

- El plan de cuentas como herramienta de consulta permite contabilizar en forma correcta y adecuada las transacciones y operaciones financieras resumidas en los estados financieros en forma ordenada y lógica para la toma correcta de decisiones.
- Permite registrar las cuentas contables de la empresa en forma de listado en un sistema automatizado, llevar un orden y control eficiente.
- Permite llevar un control al día de los movimientos contables de la empresa.

- Facilita el reconocimiento de cada una de las cuentas ya que se encuentra codificada según sea el tipo.
- Facilita su utilización a través de un manual de cuentas que presenta las instrucciones para cada una de ellas.
- Brinda una estructura básica para la organización del sistema contable.
- Permite obtener información contable de la empresa de una manera sencilla.
- Por su condición de integridad presenta todas las cuentas que la empresa necesita para su funcionamiento (pág. 63).

2.1.14 CODIFICACIÓN

Según Zapata P., (2008), al referirse a la codificación de las cuentas contables, menciona que:

La codificación tiene como finalidad establecer una clasificación flexible, ordenada y pormenorizada de las cuentas de mayor y de las subcuentas que se utilizan para el registro contable de las operaciones generadas en la empresa.

Codificar un plan de cuentas, implica reemplazar el nombre de cada cuenta por símbolos, ya sean éstos: letras, números o ambos combinados.

El objetivo de la codificación es economizar tiempo y trabajo, ya que el símbolo utilizado facilitará la memorización de la cuenta, su ordenamiento, su identificación y localización dentro del plan de cuentas.

Por lo expuesto, este procedimiento debe reunir ciertas condiciones, a saber:

- Sencillez, que permita memorizar y recordar fácilmente los símbolos.
- Precisión, cada símbolo debe representar un único significado, evitando ambigüedades por semejanza con otros símbolos.
- Flexibilidad, de manera que posibilite la inserción de nuevas cuentas a medida que las circunstancias lo exijan.
- Racionalidad, que posibilite el agrupamiento de cuentas relacionadas, facilitando

la integración de los rubros (pág. 64).

2.1.15 CLASES DE CODIFICADO

Según Zapata P., (2008); en referencia al codificado de un plan de cuentas, menciona:

Por necesidades de control, facilidad y rapidez, se prefiere sustituir el nombre de las cuentas por números o letras, o ambas al mismo tiempo. Existen varios sistemas:

- Numérico
 - Decimal
 - Alfabético
 - Mixta (letra y números)
1. **Codificación numérica:** Se designa cada cuenta con un número, para esto primero se agrupan las cuentas por clases y se destina a cada clase una determinada numeración.
 - El primer nivel identifica al grupo.
 - El segundo nivel identifica al Subgrupos.
 - El tercer y cuarto nivel identifica a la subcuenta y a la cuenta de movimiento o auxiliar.
 2. **Codificación decimal:** Es una derivación de la numérica, pero aquí cada clase tiene un número, cada grupo o subgrupo otro número y cada cuenta otra, etc.
 3. **Codificación alfabética:** Se basa en el uso de letras y sus combinaciones, se usan mayúsculas y minúsculas, su uso es bastante restringido ya que las combinaciones serian innumerables para codificar las clases, grupos, subgrupos, cuentas de mayor, cuentas individuales, etc.
 4. **Codificación mixta:** Está basada en una combinación de letras y números (pág. 65).

2.1.16 EL PROCESO CONTABLE

Según Bravo M., (2007), con respecto al proceso contable, menciona: “Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros” (pág. 65).

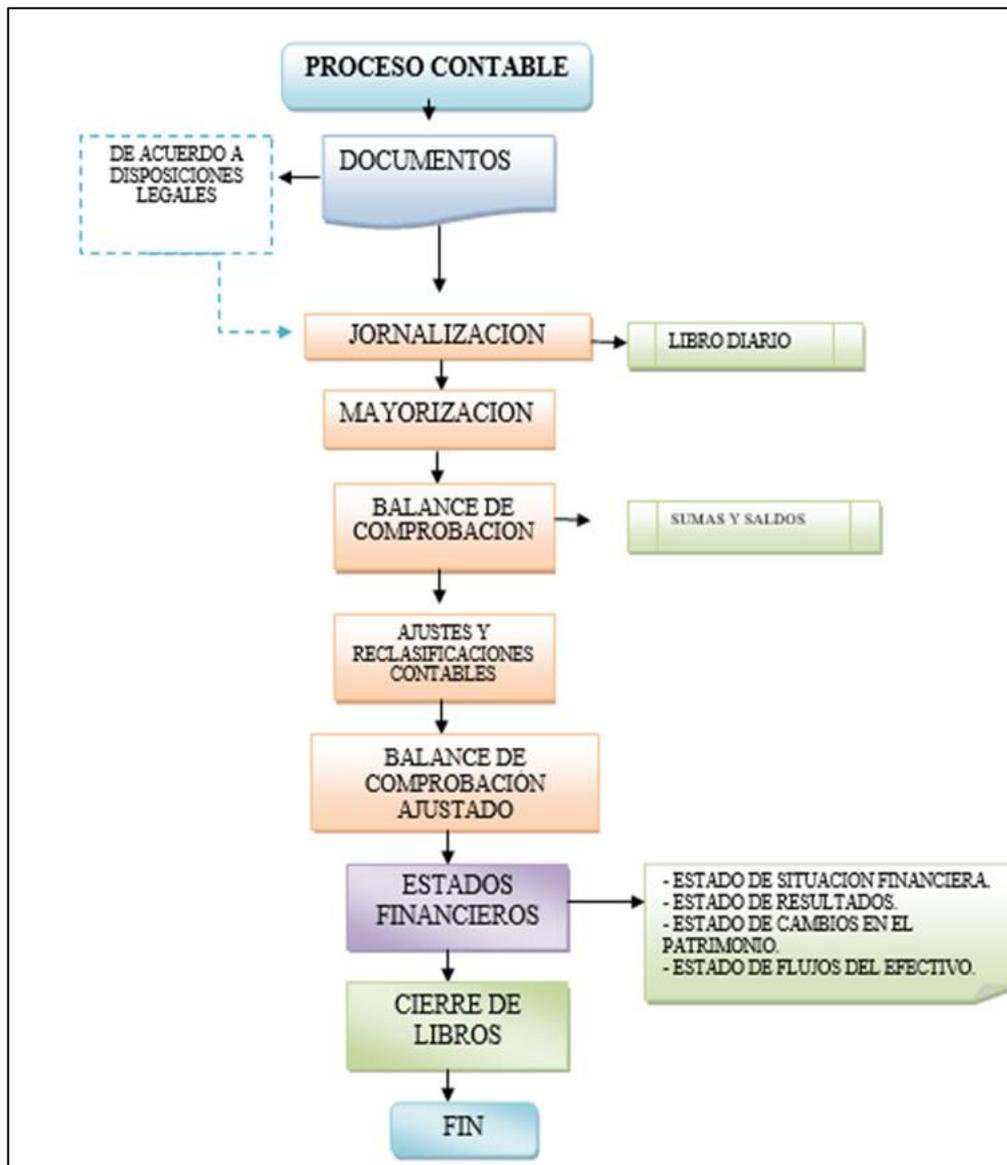


Gráfico 1 Proceso contable

Fuente: Bravo M., (2007)

Elaborado por: Margarita Porras

2.1.17 DETALLE DEL CICLO CONTABLE:

Según Bravo M., (2008), menciona:

Los pasos que se desarrollan en el proceso contable son:

- Documentos Fuente.
- Libro Diario.
- Libro Mayor.
- Balance de Comprobación.
- Ajustes y Reclasificaciones.
- Estados Financieros (Notas Explicativas).

Documentación Fuente: Constituye el inicio del proceso contable en la empresa, que implica el reconocimiento, análisis de los documentos que sustentan las transacciones es decir el documento fuente, en base a éste se realiza el registro de las operaciones financieras determinando las cuentas a ser afectadas tanto en el débito como el crédito con sus respectivos valores.

Libro Diario: Se registran el doble efecto que las operaciones ocasionan sobre la estructura contable mediante cargos y abonos en partidas, asientos o anotaciones en el libro diario, asientos contables que son ordenados y numerados cronológicamente.

Libro mayor: Los cargos y abonos de las partidas de diario se clasifican en sus cuentas correspondientes en un libro mayor, cada cuenta tiene un código asignado que la identifica.

Balance de Comprobación: Se listan las cuentas de mayor con su saldo correspondiente para verificar si el proceso de anotación y clasificación ha sido correctamente realizado, aquí el contador debe emplear su conocimiento de análisis y comprobar la actualidad de los saldos.

Ajustes y Reclasificación: Al momento de realizar el balance de comprobación encontramos saldos incorrectos, es por eso que los ajustes contables, se realizan al final de cada período contable y su objetivo es demostrar su saldo real. Los ajustes corrigen y regulan el proceso de datos del período contable, pues así se pueden preparar y emitir informes bien depurados partiendo de los saldos de las cuentas.

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 período contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera: Es un documento que presenta la situación económica financiera de la empresa. Presenta la situación económica por que muestra el importe de sus recursos (activo) y de sus obligaciones (pasivo y patrimonio).

También presenta la situación financiera que permita determinar su capacidad de pago, su nivel de endeudamiento y su capital de trabajo, entre otros conceptos financieros.

Estado de Resultados: Es un estado financiero que muestra los ingresos de una organización así como sus gastos, durante un determinado período. Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdidas, remanente y excedente) de una entidad.

Estado que muestra la diferencia entre el total de los ingresos en sus diferentes modalidades. El estado de resultados comprende las cuentas de ingresos, costos y gastos, presentados según el método de función de gastos.

Estado de Flujos de Efectivo: Es aquel que muestra el efecto de los cambios de efectivo en período determinado, generado y utilizado en las actividades de operación, inversión, y financiamiento.

El estado que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento, este estado es de tipo financiero y muestra entrada, salidas y cambio neto en el efectivo de las diferentes actividades de una empresa durante un período contable, en una forma que concilie los saldos de efectivo inicial y final.

Estado de cambio en el patrimonio: Muestra las variaciones ocurridas en las distintas cuentas patrimoniales (capital, acciones reservas y resultados acumulados) durante un período determinado (pág. 72).

2.1.18 IMPORTANCIA

Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's):

Los estados financieros son documentos que debe preparar la empresa al terminar el ejercicio contable, con el fin de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de su empresa a lo largo de un período.

La información presentada en los estados financieros interesa a:

- La administración, para la toma de decisiones, después de conocer el rendimiento, crecimiento y desarrollo de la empresa durante un período determinado.
- Los propietarios para conocer el progreso financiero del negocio y la rentabilidad de sus aportes.
- Los acreedores, para conocer la liquidez de la empresa y la garantía de cumplimiento de sus obligaciones.
- El estado, para determinar si el pago de los impuestos y contribuciones está correctamente liquidado (pág. 32).

2.1.19 CARACTERÍSTICAS

Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's):

Siendo el fin primordial de los estados financieros brindar información adecuada a sus diferentes usuarios. Para que ésta condición pueda materializarse, los estados financieros deben satisfacer ciertas características, como son:

- **Comprensivo:** Deben abarcar todas las actividades u operaciones de la empresa.
- **Consistencia:** La información contenida debe ser totalmente coherente entre las distintas partidas y entre los distintos estados financieros.
- **Relevancia:** Deben ayudar a mostrar los aspectos principales del desempeño de la empresa, esta característica ayudará a ejercer influencia sobre las decisiones económicas de los que la utilizan, ayudándoles a evaluar hechos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas anteriormente.
- **Confiabilidad:** Está relacionado con el reflejo de los saldos reales de las cuentas de la empresa.
- **Comparabilidad:** Deben ser comparables con otros períodos de la misma empresa y con otras firmas de la misma actividad.

- **Información de Utilidad:** Evaluar la capacidad de la administración al utilizar con eficacia los recursos de la empresa que permiten lograr los objetivos propuestos.
- **Información Relativa:** Las transacciones y demás eventos que sirvan para predecir, comparar y evaluar la capacidad generadora de utilidades (pág. 32).

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros lo realizan las empresas que se encuentran en funcionamiento actual y que continuará la actividad dentro de un futuro visible, la medición que se hace en los estados financieros se lo realiza mediante un proceso de determinación de los importes monetarios por los que se deben reconocer y llevar contablemente los elementos de los estados financieros, con la finalidad de incluirlos en el balance y el estado de resultados.

El marco que establece los estados de posición financiera comprende:

Activo: Es el recurso con el que cuenta la empresa y es controlado por la misma como resultado de sucesos pasados del que se espera obtener beneficios económicos futuros.

Pasivos: Hacen referencia a la obligación actual de la empresa, generada a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para lo cual la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio neto: Es una parte fraccionaria o residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos: Incrementos de beneficios económicos mediante el recibimiento o incremento de activos o decremento de los pasivos.

Gastos: Decrementos en los bienes económicos

Objetivo

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo contable. La contabilidad de acumulación, describe los efectos de las transacciones y circunstancias sobre los recursos económicos de la entidad; Deben incluir información correspondiente al ejercicio anterior, comparativo salvo que existan otros requerimientos específicos.

El objetivo de los Estados Financieros es suministrar datos para la toma de decisiones económicas, un conjunto completo de Estados Financieros incluirá, características cualitativas que identifican los tipos de información que van a ser probablemente más útiles a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para la toma de decisiones sobre la entidad.

2.1.20. PRINCIPIOS BÁSICOS DE LAS NIIF

Compresibilidad: La información que se detalle debe ser comprensible para los usuarios, respecto a quienes se asumen tienen un conocimiento razonable de todas las actividades económicas, del mundo de los negocios, como de contabilidad, debido a que se tiene el propósito de analizar la información en forma razonable cuidadosa e inteligente.

Relevancia: La información que se detalle debe ser importante para las necesidades de la toma de decisiones por los usuarios. La información debe generar un estado de relevancia en cuanto a las decisiones económicas de manera que se pueda evaluar hechos pasados, presentes o futuros y corregir evaluaciones realizadas en meses pasados.

Confiabilidad: para que la información sea útil también debe ser fiable, es decir debe estar libre de errores significativos que perjudiquen la información, con el fin de que los usuarios puedan en la imagen fiel que se brinda o se representa, o de lo que se espera obtener.

Comparabilidad: Las personas encargadas de llevar la contabilidad deben comparar los estados financieros de la empresa en un lapso de tiempo, con fin de que se identifique los cambios efectuados y las tendencias de los estados financieros en términos relativos.

2.1.21. MÉTODOS DE REGISTRO Y CONTROL

Las empresas comerciales como industriales que compran mercaderías ya sea para la venta o para dar un valor agregado requieren controles o métodos, de los cuales se escogerá el más adecuado para cada negocio conforme a las operaciones que la empresa realice.

2.1.21.1. INVENTARIO PERMANENTE

Este inventario permite el control constante de la mercadería tanto en las compras como en las ventas, llevándolo mediante el uso de Tarjetas Kardex, en donde se detalla minuciosamente cada artículo y su historial de movimientos realizados durante un período, teniendo un conocimiento de saldos exactos al momento de requerirse y su coto.

Características

El Inventario Permanente cuenta con:

- Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.
- Debe utilizar un auxiliar para cada artículo, teniendo al día el stock del mismo.
- Se registra dos asientos por cada uno el uno del precio de venta y el otro de precio de costo.

2.1.22. MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Los métodos de valoración de inventarios son utilizados con la finalidad de controlar las mercancías es decir es un valor que se debe imponer a los artículos que se maneja en la empresa: un ejemplo de ello es cuando se adquiere la mercadería, se debe ver el precio en el cual fue comprado y registrarlo.

Entre los métodos de valoración encontramos los siguientes:

- U.E.P.S. (Últimas Entradas Primeras Salidas)
- P.E.P.S. (Primeras Entradas Primeras Salidas)

- Precio Promedio (Costo Promedio de Artículos)
- Costo Identificado
- Detallistas (Bravo, 2008).

2.1.23. FLUJOGRAMAS

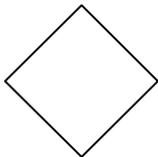
Según Bravo M., (2008), nos menciona que:

Son aquellos que representan gráficamente las actividades que conforman un proceso y que sirve para disciplinar nuestra manera de pensar.

Además muestran claramente las actividades o áreas en las cuales se podrían producir cuellos de botella o improductivas. Muestra el movimiento entre diferentes funciones e identifica cómo los departamentos verticalmente orientados, afectan un proceso que fluye horizontalmente a través de la organización.

Se detalla la simbología utilizada en el análisis y diseño del proceso contable:

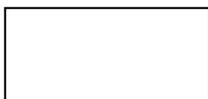
Decisión: Indica aquel punto del proceso en el cual se debe tomar una decisión de Sí o No.



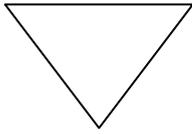
Flujo de información: una flecha representa el flujo de la información desde / hacia, refleja el orden que debe seguir la lectura del flujograma.



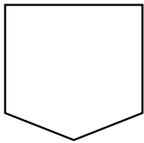
Operación: Se utiliza para poner una breve descripción de la actividad y cada vez que ocurra un cambio en un ítem.



Archivo temporal o permanente: Se utiliza cuando existe una condición de almacenamiento controlado y se requiere un orden o una solicitud para que el ítem pase a la siguiente actividad programada.



Conector entre diferentes páginas: Es utilizado para indicar la fuente o destino de renglones que ingresan o salen del diagrama de flujo.



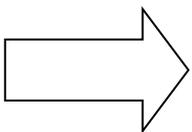
Documento: Es utilizado cuando se requiere diagramar algún documento que es generado o transferido a lo largo del proceso.



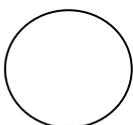
Inicio / fin del proceso: Como una formalidad, este símbolo se utiliza para iniciar un procedimiento y para indicar su terminación, en algunos casos, se puede omitir el representar el final de un proceso.



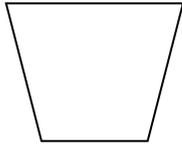
Flecha: Indica la unidad, área o responsable de la actividad dentro del proceso.



Inspección: Se utiliza para indicar que el flujo del proceso se ha detenido, de manera que pueda evaluarse la calidad del output hasta poder requerir una firma de aprobación.



Proceso Manual: Cualquier operación manual como la preparación de una factura de venta o una conciliación bancaria (pág. 74).



2.2. VARIABLES

Variable independiente

Sistema Contable

Variable dependiente

Mejora en el manejo en la toma de decisiones de la empresa

CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1.MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

Para la ejecución de la presente investigación se utilizarán las siguientes modalidades de investigación:

Cualitativo:

Según Hernández S., (2006), acerca del método cuantitativo menciona que:

El método cualitativo o la investigación cualitativa como también se le llama, es una técnica o método de investigación que alude a las cualidades es utilizado particularmente en las ciencias sociales; pero de acuerdo a ciertas fuentes también se utiliza en la investigación política y de mercado, este método se apoya en describir de forma minuciosa, eventos, hechos, personas, situaciones, comportamientos, interacciones que se observan mediante un estudio; y además anexa tales experiencias, pensamientos, actitudes, creencias etc. que los participantes experimentan o manifiestan; por ende es que se dice que la investigación cualitativa hace referencia a las cualidades (pág. 11).

Cuantitativo:

Según Hernández S., (2006), acerca del método cuantitativo menciona que:

El método cuantitativo es aquel que se basa en los números para investigar, analizar y comprobar información y datos; este intenta especificar y delimitar la asociación o correlación, además de la fuerza de las variables, la generalización y objetivación de cada uno de los resultados obtenidos para deducir una población; y para esto se necesita una recaudación o acopio metódico u ordenado, y analizar toda la información numérica que se tiene. Este método es uno de los más utilizados por la ciencia, la informática, la matemática y como herramienta principal las estadísticas. Es decir que los métodos cuantitativos utilizan valores cuantificables como porcentajes, magnitudes, tasas, costos entre muchos otros; entonces se puede declarar que las investigaciones cuantitativas,

realizan preguntas netamente específicas y las respuestas de cada uno de los participantes plasmadas en las encuestas, obtienen muestras numéricas (pág. 5).

3.2.TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN

Observación Directa

Según Hurtado de Barrera J., (2010), acerca de la técnica de la observación menciona que:

Es una técnica que consiste en observar atentamente el fenómeno, hecho o caso, tomar información y registrarla para su posterior análisis.

La observación es un elemento fundamental de todo proceso investigativo; en ella se apoya el investigador para obtener el mayor número de datos. Gran parte del acervo de conocimientos que constituye la ciencia ha sido lograda mediante la observación (pág. 87).

Entrevista

Según Hurtado de Barrera J., (2010), acerca de la técnica de la entrevista menciona que:

La entrevista es una técnica de recopilación de información mediante una conversación profesional, con la que además de adquirirse información acerca de lo que se investiga, tiene importancia desde el punto de vista educativo; los resultados a lograr en la misión dependen en gran medida del nivel de comunicación entre el investigador y los participantes en la misma (pág. 89).

La encuesta

Según Hurtado de Barrera J., (2010), acerca de la técnica de la encuesta menciona que:

La encuesta es una técnica de adquisición de información de interés sociológico, mediante un cuestionario previamente elaborado, a través del cual se puede conocer la opinión o valoración del sujeto seleccionado en una muestra sobre un asunto dado.

En la encuesta a diferencia de la entrevista, el encuestado lee previamente el cuestionario y lo responde por escrito, sin la intervención directa de persona alguna de los que colaboran en la investigación (pág. 91).

3.3.POBLACIÓN Y MUESTRA

Tabla 2 Población

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO
Iván Rolando Haro Zamora	Gerente
Gabriela Salinas	Contadora
Karina Masache	Secretaria
Wilmer Miranda	Supervisor de Ventas
Cristian Cardona	Vendedor 01
Susana Valladares	Vendedor 02
Carla Cuadrado	Vendedor 03
Dennis Velasteguí	Vendedor 04
Roberto Espinoza	Vendedor 05
Héctor Hidalgo	Vendedor 06
Santiago Moposita	Vendedor 07
Paul Milán	Supervisor de Despachos
Oscar Milán	Despachador
Leonel Anilema	Despachador
Gonzalo Quito	Despachador
Marco Tenelanda	Bodeguero

Fuente: Rioelite Distribuciones
Elaborado por: Margarita Porras

La población de la empresa Rioelite Distribuciones de la ciudad de Riobamba, consta de 16 personas, por lo que no se puede realizar o aplicar la fórmula para el cálculo de la muestra.

3.4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

ENCUESTA REALIZADA AL: Gerente General de Rioelite Distribuciones.

Tabla 3 Encuesta al Gerente

DIRIGIDO A:	Gerencia		
NOMBRES Y APELLIDOS:	Iván Haro Zamora		
CARGO:	Gerente General Rioelite Distribuciones		
FECHA:	09 de Febrero del 2017		
PREGUNTA	SI	NO	
1. ¿La empresa cuenta con un sistema contable en donde se respalde la información contable – financiera?		X	
2. ¿Existe una persona encargada del archivo de la documentación fuente (facturas, retenciones, notas de crédito, etc.) de la empresa?	X		
3. ¿Conoce actualmente el valor invertido en inventarios de mercaderías?		X	
4. ¿Conoce a cuánto asciende actualmente el valor de Cuentas por Pagar?	X		
5. ¿Posee algún registro de información contable histórica de su empresa?		X	
6. ¿Considera usted necesario el diseño de un sistema contable para su empresa?	X		
7. ¿Si le diseñaran un sistema contable, lo aplicaría en la empresa?	X		
8. ¿Le gustaría que el sistema contable a aplicar en su empresa, sea de fácil manejo e interpretación y análisis de los procesos contables ejecutados?	X		
9. ¿Cree usted necesario contar con información contable veraz y oportuna para la toma de decisiones?	X		
10. En qué porcentaje cree usted que al registrar la información financiera en un sistema contable mejoraría el rendimiento empresarial:	A) 50%	B) 50% a 80%	C) MÁS DE 80%

Fuente: Rioelite Distribuciones

Elaborado por: Margarita Porras

ENCUESTA REALIZADA A: La Contadora de Rioelite Distribuciones

Tabla 4 Encuesta a la contadora

DIRIGIDO A:	CONTADORA		
NOMBRES Y APELLIDOS:	GABRIELA SALINAS		
CARGO:	CONTADORA		
FECHA:	09 de Febrero del 2017		
PREGUNTA	SI	NO	
1. ¿La empresa cuenta con un sistema contable en donde se respalde la información contable – financiera?		X	
2. ¿Existe una persona encargada del archivo de la documentación fuente (facturas, retenciones, notas de crédito, etc.) de la empresa?	X		
3. ¿Conoce actualmente el valor invertido en inventarios de mercaderías?		X	
4. ¿Conoce a cuánto asciende actualmente el valor de Cuentas por Pagar?	X		
5. ¿Posee algún registro de información contable histórica de su empresa?		X	
6. ¿Considera usted necesario el diseño de un sistema contable para su empresa?	X		
7. ¿Si le diseñaran un sistema contable, lo aplicaría en la empresa?	X		
8. ¿Le gustaría que el sistema contable a aplicar en su empresa, sea de fácil manejo e interpretación y análisis de los procesos contables ejecutados?	X		
9. ¿Cree usted necesario contar con información contable veraz y oportuna para la toma de decisiones?	X		
10. En qué porcentaje cree usted que al registrar la información financiera en un sistema contable mejoraría el rendimiento empresarial:	A) 50%	B) 50% a 80%	C) MÁS DE 80%

Fuente: Rioelite Distribuciones

Elaborado por: Margarita Porras

ENCUESTA REALIZADA A: La secretaria-Auxiliar Contable de Rioelite Distribuciones

Tabla 5 Encuesta a la secretaria

DIRIGIDO A:	SECRETARIA – AUXILIAR CONTABLE		
NOMBRES Y APELLIDOS:	KARINA MASACHE		
FECHA:	09 de Febrero del 2017		
PREGUNTA	SI	NO	
1. ¿La empresa cuenta con un sistema contable en donde se respalde la información contable – financiera?		X	
2. ¿Existe una persona encargada del archivo de la documentación fuente (facturas, retenciones, notas de crédito, etc.) de la empresa?	X		
3. ¿Conoce actualmente el valor invertido en inventarios de mercaderías?		X	
4. ¿Conoce a cuánto asciende actualmente el valor de Cuentas por Pagar?		X	
5. ¿Posee algún registro de información contable histórica de su empresa?		X	
6. ¿Considera usted necesario el diseño de un sistema contable para su empresa?	X		
7. ¿Si le diseñaran un sistema contable, lo aplicaría en la empresa?	X		
8. ¿Le gustaría que el sistema contable a aplicar en su empresa, sea de fácil manejo e interpretación y análisis de los procesos contables ejecutados?	X		
9. ¿Cree usted necesario contar con información contable veraz y oportuna para la toma de decisiones?		X	
10. En qué porcentaje cree usted que al registrar la información financiera en un sistema contable mejoraría el rendimiento empresarial:	A) 50%	B) 50% a 80%	C) MÁS DE 80%

Fuente: Rioelite Distribuciones

Elaborado por: Margarita Porras

3.5.TABULACIÓN

1. ¿La empresa cuenta con un sistema contable en donde se respalde la información contable – financiera?

RESPUESTAS

Tabla 6 Sistema contable

SI	0
NO	3

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

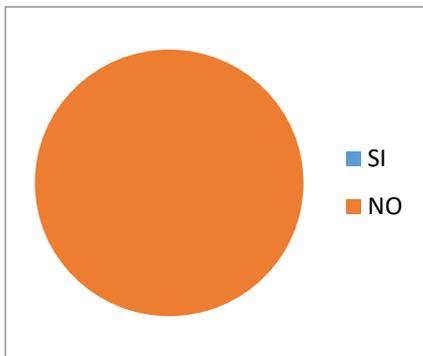


Gráfico 2 Sistema contable

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Con la encuesta realizada se confirma que la empresa no cuenta en la actualidad con un sistema contable, en donde se registren todas sus actividades diarias.

2. ¿Existe una persona encargada del archivo de la documentación fuente (facturas, retenciones, notas de crédito, etc.) de la empresa?

RESPUESTAS

Tabla 7 Archivo de la documentación

SI	3
NO	0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

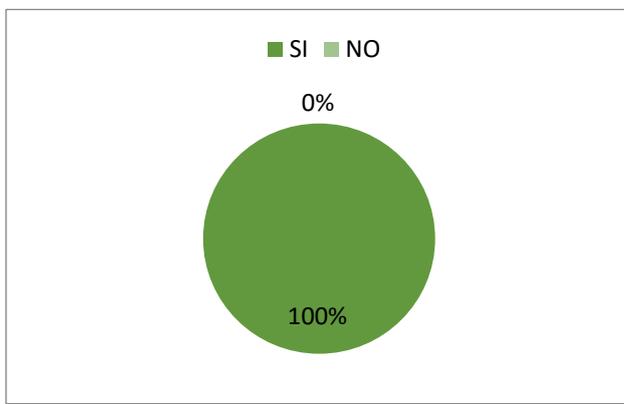


Gráfico 3 Archivo de la documentación

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según la encuesta realizada la empresa si cuenta con una persona encargada del archivo y organización respectiva de todos sus documentos fuentes como facturas, retenciones, notas de crédito, etc.

3. ¿Conoce actualmente el valor invertido en inventarios de mercaderías?

RESPUESTAS

Tabla 8 Inversión de inventarios

SI	0
NO	3

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

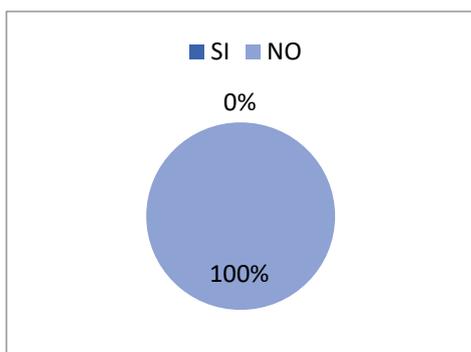


Gráfico 4 Inversión de inventarios

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según la respuesta da conocer el valor invertido de mercaderías, se puede confirmar en un 100% que no se conoce su valor exacto.

4. ¿Conoce a cuánto asciende actualmente el valor de Cuentas por Pagar?

RESPUESTAS

Tabla 9 Valor de cuentas por pagar

SI	2
NO	1

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

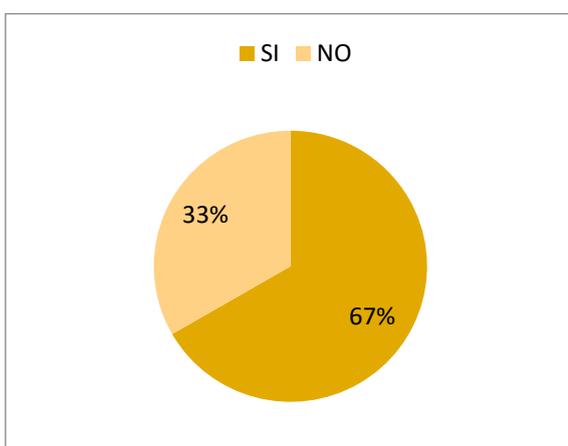


Gráfico 5 Valor de cuentas por pagar

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según la encuesta realizada, se confirma que un 67% si conoce su valor actual de cuentas por pagar y el 33% no conocen su valor.

5. ¿Posee algún registro de información contable histórica de su empresa?

RESPUESTAS

Tabla 10 Información contable histórica

SI	0
NO	3

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

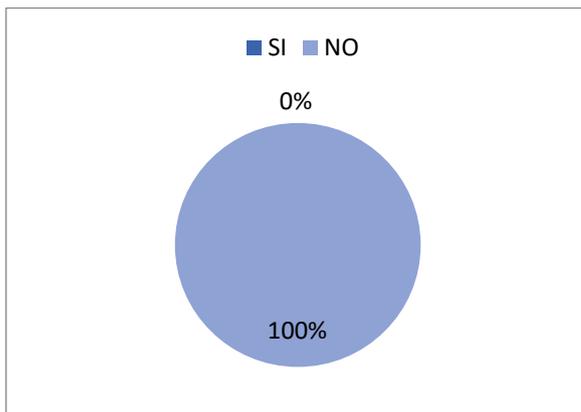


Gráfico 6 Información contable histórica

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según las respuestas obtenidas se puede confirmar que la empresa no cuenta con un registro respectivo que le permita analizar información histórica de la misma.

6. ¿Considera usted necesario el diseño de un sistema contable para su empresa?

RESPUESTAS

Tabla 11 Diseño de un sistema contable

SI	3
NO	0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

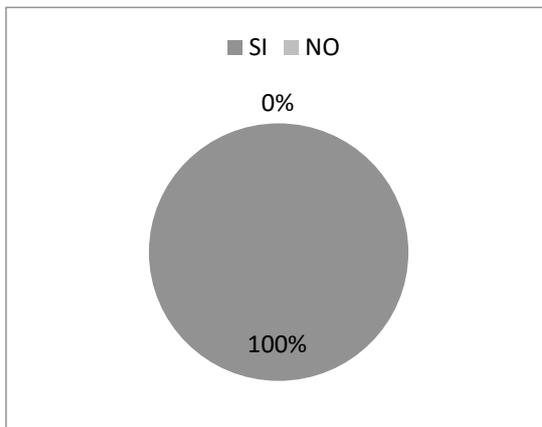


Gráfico 7 Diseño de un sistema contable

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según refleja las respuestas obtenidas, se considera necesario el diseño sistema contable para la empresa, que se ajuste a todas sus necesidades y requerimientos.

7. ¿Si le diseñaran un sistema contable, lo aplicaría en la empresa?

RESPUESTAS

Tabla 12 Aplicación de un sistema contable

SI	3
NO	0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras



Gráfico 8 Aplicación de un sistema contable

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según las respuestas obtenidas los directivos de la empresa se encuentran con predisposición para la aceptación de un diseño de sistema contable para la empresa.

8. ¿Le gustaría que el sistema contable a aplicar en su empresa, sea de fácil manejo e interpretación y análisis de los procesos contables ejecutados?

RESPUESTAS

Tabla 13 Sistema contable adecuado

SI	3
NO	0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

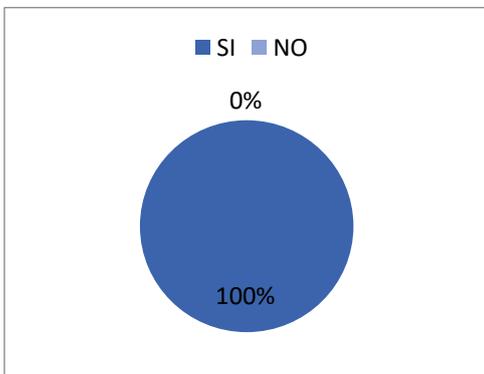


Gráfico 9 Sistema contable adecuado

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según las respuestas obtenidas, el sistema contable necesario para la empresa debe ser de fácil comprensión y manejo.

9. ¿Cree usted necesario contar con información contable veraz y oportuna para la toma de decisiones?

RESPUESTAS

Tabla 14 Información contable oportuna

SI	2
NO	1

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

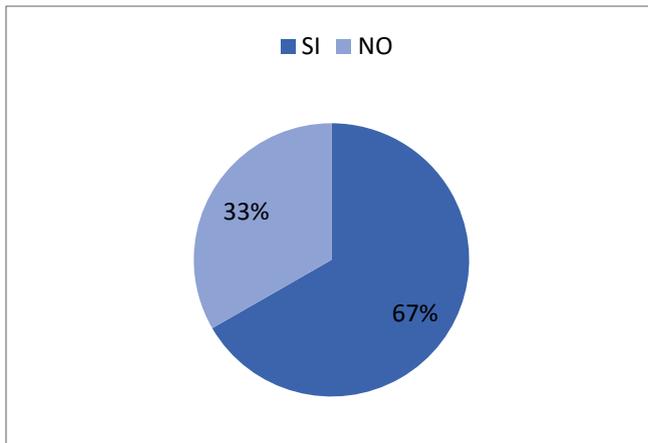


Gráfico 10 Información contable oportuna

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según la respuesta obtenida es de suma importancia obtener información contable al día para la toma de decisiones.

10. En qué porcentaje cree usted que al registrar la información financiera en un sistema contable mejoraría el rendimiento empresarial:

RESPUESTAS

Tabla 15 Rendimiento empresarial

A) 50%	0
B) 50% a 80%	2
C) MÁS DE 80%	1

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

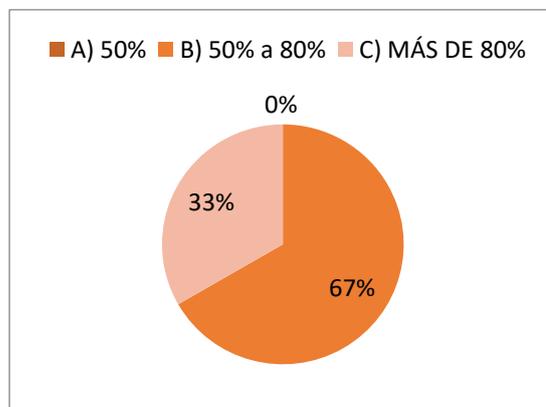


Gráfico 11 Rendimiento empresarial

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Margarita Porras

ANÁLISIS:

Según las respuestas obtenidas el rendimiento empresarial tanto en la dirección y control mejoraría más del 50%.

2.3. IDEA A DEFENDER

El diseño de un Sistema Contable para la Empresa Comercial “Rioelite Distribuciones” permitirá llevar un control adecuado de los ingresos y egresos diarios de la empresa, de manera que se puede contar con información actualizada, oportuna y suficiente, que permite evaluar la situación financiera actual de la empresa lo que facilitará la toma acertada de decisiones en beneficio de la empresa.

CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

4.1. TEMA

“DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA COMERCIAL “RIOELITE DISTRIBUCIONES”, DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO”

4.2. INTRODUCCIÓN

Para las empresas es fundamental que al iniciar la comercialización de sus artículos, lleven un registro de cada movimiento que se va produciendo dentro del giro del negocio, tomando en cuenta la innovación y facilidad de llevar la información contable. El diseño de un sistema contable que se acomode a las necesidades de cada empresa para obtener resultados favorables, permitiendo determinar la situación actual y verídica de la entidad es indispensable.

Ante esto se ha desarrollado un estudio que permitió determinar que, Rioelite Distribuciones ha manejado su contabilidad de manera empírica e inadecuada, careciendo de procesos contables claramente identificados y de estrategias, lo cual genera que la empresa no posea una adecuada organización de la información contable, así como no contar con una información real y objetiva sobre su desempeño.

4.3. JUSTIFICACIÓN

Es fundamental el Diseño de un sistema contable que se acoja a las necesidades de la empresa, registrando los movimientos comerciales que se producen día a día, al mismo tiempo que mantenga la información actualizada y que facilite su interpretación para la toma de decisiones, evaluando los recursos económicos con los que cuenta la empresa en una fecha determinada proporcionando al gerente un conocimiento permanente de la situación de su empresa.

Para llevar a cabo el diseño del Sistema Contable se contó con el apoyo total de Rioelite Distribuciones, que ha brindado la apertura necesaria para aplicar los instrumentos de investigación. Además se contó con los conocimientos y fuentes de información suficientes que permitieron que el trabajo investigativo sea muy productivo.

4.4. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

Rioelite Distribuciones inició sus actividades en el año 2013, abriendo sus puertas específicamente el 01 de marzo de ese año, con un capital único de su Gerente Propietario Iván Haro Zamora.

Rioelite Distribuciones es una empresa comercial, orientada a la venta de productos de consumo masivo, entre ellos: productos de hogar, aseo personal e institucional. Con el transcurso de los años la empresa ha incorporado nuevas líneas de productos con el objetivo de proveer a sus clientes una solución integral a sus necesidades, descubriendo un gran nicho de mercado en el ámbito Automotriz, para lo cual incrementó sus líneas de productos dirigidos a mecánicas, lavadoras y lubricadoras.

La empresa actualmente cuenta con un excelente grupo humano, el cual es capacitado en forma periódica, a fin de actualizarlos en los cambios e innovaciones que se presentan en el ámbito comercial.

La empresa inicialmente contaba con 7 vendedores, 2 despachadores y 1 bodeguero. En la actualidad cuenta con 9 vendedores, 1 supervisor de ventas, 6 despachadores y 3 bodegueros.

El objetivo principal de la empresa Rioelite Distribuciones es lograr una permanente mejora de sus actividades, a fin de brindar un servicio que asegure la entrega oportuna en tiempo y calidad con su correspondiente asesoramiento, soporte técnico y posterior servicio post-venta, logrando así cumplir sus objetivos y satisfacer las necesidades y expectativas de los clientes.

4.4.1. MISIÓN

Ser la distribuidora de productos de consumo masivo más grande dentro de la Provincia de Chimborazo y Bolívar, cuya oferta esté dirigida a mayoristas,

detallistas, sub distribuidores y hogares, otorgando a sus clientes la mejor atención personalizada, con el mejor servicio y productos de primera necesidad con la más alta calidad.

4.4.2. VISIÓN

En el 2018 ser una distribuidora de renombre que provea a nuestros clientes productos de primera necesidad, de las mejores líneas, a precios competitivos en el mercado, con un adecuado sistema de entrega, poniendo énfasis en la calidad del servicio, satisfaciendo las más grandes necesidades y exigencias de nuestros consumidores, alcanzando el 100% de nuestros objetivos empresariales.

4.4.3. OBJETIVOS DE RIOELITE DISTRIBUCIONES

Para los clientes: Anticiparse a las necesidades de mercado y de sus clientes ofreciendo la distribución de productos de alta calidad.

Para la sociedad: Ser constantes y mantener los esfuerzos para contribuir a la mejora de la sanidad de nuestra sociedad.

Satisfacer las necesidades de los consumidores con productos de calidad, en las mejores condiciones de venta.

Para los empleados: Mantener un clima de motivación laboral con los colaboradores del entorno, para sentirse identificados, abonando esfuerzos para que la compañía siga el camino imparable que viene tomando.

4.4.4. ESTRUCTURA ORGÁNICA

RIOELITE DISTRIBUCIONES posee una estructura organizacional acorde al tamaño y tipo de negocio, la cual proporciona un confiable control sobre sus operaciones, tal como se evidencia en la siguiente gráfica:

ESTRUCTURA ORGÁNICA

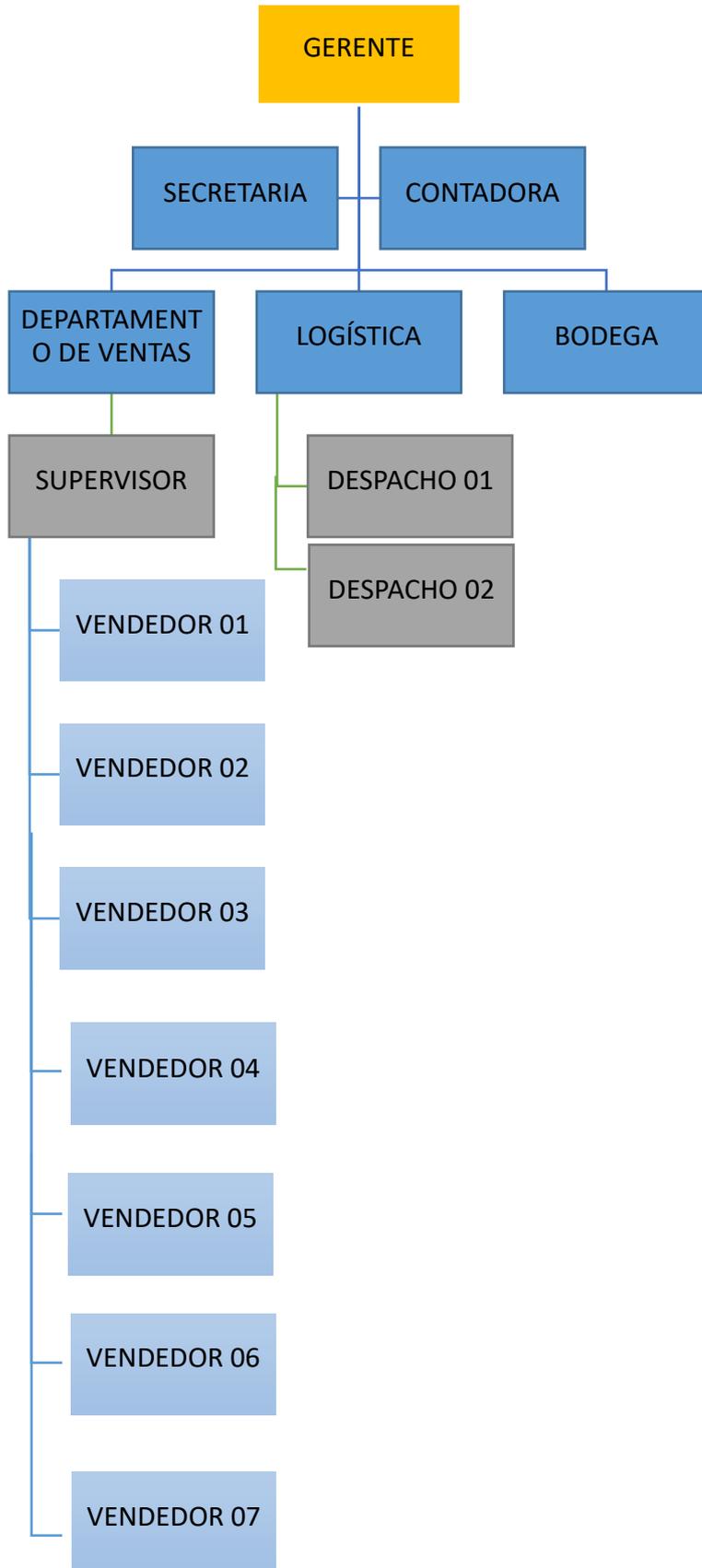


Gráfico 12 Organigrama

Fuente: Rioelite distribuciones

Elaborado por: Margarita Porras

- **Nivel Directivo.-** Representado por el Gerente. A este nivel le corresponde tomar las principales decisiones, impartir instrucciones; y, controlar las actividades a otros niveles.
- **Nivel Operativo.-** Constituido por los diferentes departamentos de: Ventas, Cobranzas y Contabilidad.
- **Nivel de Logística.-** Constituido por despachadores y choferes profesionales, destinados a las rutas del día correspondiente.

Todos los niveles graficados van acorde con las necesidades de la empresa, existiendo así un alto grado de dependencia (90%) de los procesos a realizarse para una venta efectiva, lo que denota que todas las actividades están relacionadas entre sí, bajo el control y mando de la Gerencia General, sin existir restricción alguna.

4.4.5 PRINCIPIOS Y VALORES EMPRESARIALES

Para el éxito del trabajo de distribución de productos de consumo masivo, Rioelite maneja principios y valores de trascendental importancia que sirven de orientación para la consecución de los objetivos empresariales, a saber:

Principios Empresariales.

Cultura de resultados: Obtener alta rentabilidad como garantía de crecimiento, desarrollo y competitividad de la empresa.

Cultura de la innovación: Mantener los procesos actualizados con la tecnología más avanzada, para garantizar un servicio continuo en el que evidencie el incremento de las ventas y la competitividad de nuestras operaciones.

Cultura de calidad: Perfeccionar nuestros procesos, a través de una mejora continua, para lograr eficacia y eficiencia en la prestación del servicio, a fin de alcanzar la excelencia para el beneficio y satisfacción de nuestro personal y clientes en general.

Compromiso con el servicio: Destacarse por el elevado nivel y calidad de los servicios que se ofrecen a nuestros clientes.

Responsabilidad social con la comunidad: Integrar de modo permanente las actividades de la empresa con su entorno social; participar en las actividades y eventos comunitarios, e impulsar el desarrollo sustentable de la sociedad.

Desarrollo y bienestar del recurso humano: Proporcionar una adecuada calidad de vida a nuestros trabajadores; velar por su seguridad física, social y emocional; brindarles los servicios que los valoren como personas; promover su crecimiento a través del entrenamiento y desarrollo profesional y social; y, estimular su autorrealización.

Valores Empresariales

Equidad: Otorgar a cada colaborador de la empresa, lo que le corresponde según criterios equitativos, justos y razonables.

Solidaridad: Generar compañerismo, un clima de amistad y de apoyo incondicional, trabajando juntos para cumplir la misión y visión de la empresa. Tener permanente predisposición para ofrecer a los demás un trato generoso, desprendido y amable, al tiempo de cumplir las tareas con calidad, eficiencia y pertinencia.

Honestidad: Obrar con transparencia y clara orientación de servicio a los demás cumpliendo con las responsabilidades asignadas en el uso de la información y de los recursos materiales y financieros. Mostrar una conducta ejemplar dentro y fuera de la empresa.

Respeto: Desarrollar una conducta que considere en su justo valor los derechos fundamentales de nuestros semejantes y de nosotros mismos. Asimismo aceptar y cumplir las leyes, y normas sociales así como los de la naturaleza.

Laboriosidad: Emplear el trabajo como una poderosa fuerza transformadora, para así alcanzar los objetivos de la empresa y hacer que ella logre los más altos niveles de desarrollo, con base en la generación de habilidades de nuestro personal.

Responsabilidad: Asumir las consecuencias de lo que se hace o se deja de hacer en la empresa y su entorno. Tomar acción cuando sea menester; obrar de manera que se contribuya al logro de los objetivos de la empresa.

Puntualidad: Cumplir con los compromisos y obligaciones en el tiempo acordado, valorando y respetando el tiempo de los demás.

Creatividad: Buscar, en forma permanente, nuevas formas de hacer las cosas, de modo que ello sea beneficioso para el trabajador, la empresa, y la sociedad.

4.5. CONTENIDO DE LA PROPUESTA

4.5.1 Objetivos del Diseño de un Sistema Contable

4.5.1.1 Objetivo General

Diseñar un Sistema Contable para la empresa Rioelite Distribuciones, que ofrezca información real, óptima, y suficiente para la evaluación de su situación financiera y consecuentemente la toma de decisiones, esto se logra mediante la creación y diseño de un libro diario, libro mayor, estado financieros, auxiliares y formularios que se ajustan a sus necesidades, mismas que generen información de un período determinado permitiendo mantener actualizada su información y una base de datos confiable para la empresa.

4.5.1.2 Objetivos Específicos

- Diseñar un catálogo de cuentas (plan de cuentas), mediante el desglose por grupos de cuentas, a fin de facilitar el registro contable de la empresa.
- Establecer las normas de control interno a seguir que serán utilizadas en el sistema contable, mediante la aplicación en cada uno de los procesos así como es en las compras, ventas, ingresos de inventarios, contratación de personal, y concretamente en el ciclo contable, a fin de mejorar la dirección, control y manejo general de la empresa para su óptima toma de decisiones.
- Elaborar un sistema contable generando un plan de cuentas, libro diario, estados financieros, libros auxiliares, optimizando recursos para el proceso contable y obtener una información suficiente y oportuna.

4.6 ALCANCE

El presente diseño de un sistema contable posee un enfoque proyectivo a largo plazo, debido a que se creó un sistema que sea aplicado de manera prolongada dentro de la empresa, para de esta manera conseguir procesos contables eficaces.

4.7 PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas se ha realizado en base al giro que realiza la empresa, es decir se han ingresado cuentas que van de acuerdo a las actividades desempeñadas. Es de total conocimiento, que los planes de cuentas son de carácter flexible, lo que significa que de ser necesario se puede modificar, ya sea incluyendo o a su vez cambiando cuentas contables; en el caso del catálogo de Rioelite Distribuciones está dirigido al área de distribución de productos de consumo masivo, existiendo una breve descripción de los productos distribuidos así como también incluye la descripción de proveedores con los que cuenta la empresa y todas las cuentas de pasivos y capital.

Tabla 16 Plan de cuentas

 EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES	
PLAN GENERAL DE CUENTAS	
Código	Cuentas
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
1.1.1.01.	Caja
1.1.1.02	Efectos de Cobro Inmediato
1.1.1.03	Caja Chica
1.1.1.04.	Bancos

1.1.2.	EXIGIBLE
1.1.2.01.	CLIENTES
1.1.2.02.	OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR NO RELACIONADOS
1.1.2.02.01	Anticipos a empleados
1.1.2.02.02	Acciones suscritas por cobrar
1.1.2.02.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.2.02.04	IVA en compras
1.1.2.02.05	Anticipo RFIR
1.1.2.03.	CRED.TRIBUT. POR RET. IMPTO. RENTA (852)
1.1.2.03.01	Crédito tributario
1.1.3.	Inventarios
1.1.4.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS
1.1.4.01.	PUBLICIDAD PREPAGADA
1.1.4.01.01	Publicidad radial
1.1.4.02.	ARRIENDOS PREPAGADOS
1.1.4.02.01	Arriendo Locales Comerciales
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01.	Muebles y Enseres
1.2.1.02.	Equipo de Oficina
1.2.1.03.	Equipos de Computación
1.2.1.04.	Terreno
1.2.1.05.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO
1.2.1.05.01	Dep.Acum. Muebles y Enseres
1.2.1.05.02	Dep.Acum. Equipo de Oficina
1.2.1.05.03	Dep.Acum. Equipo de Computación
2.	PASIVOS
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.1.	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.1.01.	PROVEEDORES
2.1.1.01.01	Kandybao
2.1.1.01.02	Tissue
2.1.1.01.03	Disma
2.1.1.01.04	Juan de la Cruz
2.1.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.1.2.01.	Cuentas por pagar L/P
2.1.3.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.1.3.01.	RFIR por pagar
2.1.3.01.01	RFIRTRD

2.1.3.01.02	Honorarios a Profesionales (10%)
2.1.3.01.03	Servicios en los que predomina el intelecto (8%)
2.1.3.01.04	Servicios en los que predomina la mano de obra (2%)
2.1.3.01.05	Publicidad y comunicaciones (1%)
2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)
2.1.3.01.07	Arrendamiento mercantil (1%)
2.1.3.01.08	Arrendamiento bienes inmuebles (8%)
2.1.3.01.09	Rendimientos financieros (2%)
2.1.3.02.	IVA EN VENTAS
2.1.3.02.01	IVA en ventas
2.1.3.03.	Impuestos fiscales por pagar
2.1.3.04.	RFIVA por pagar
2.1.3.04.01	30% IVA Bienes
2.1.3.04.02	70% IVA Servicios
2.1.3.04.03	100% IVA
2.1.3.05.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.3.05.01	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio
2.1.3.06.	IESS por pagar
2.1.3.06.01	Aporte personal (9,45%)
2.1.3.06.02	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.3.06.02	Aporte patronal. (12.15%)
2.1.3.07.	Beneficios sociales por pagar
2.1.3.07.01	Sueldos por pagar
2.1.3.07.02	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.3.07.03	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.3.07.04	Vacaciones por pagar
2.1.3.08.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.3.08.01	Participación trabajadores en utilidades (15%)
2.1.3.09.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
2.1.3.09.01	Servicios básicos por pagar
2.1.3.10.	HONORARIOS
2.1.3.10.01	Honorarios por pagar
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1.	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO
2.2.1.01.	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO
2.2.1.01.01	Provisiones para jubilaciones patronales por pagar
2.2.1.01.02	Provisiones para desahucios por pagar
3.	PATRIMONIO
3.1.	PATRIMONIO

3.1.1.	Capital Social
3.1.2	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES
3.1.2.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES
3.1.2.01.01	Socios
3.1.3.	RESERVAS
3.1.3.01	Reserva Legal (10%)
3.1.3.02	Reserva Estatutaria
3.1.3.03	Reserva Facultativa
3.1.3.04	Reserva de Capital
3.1.4.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.1.4.03.01	Utilidad del ejercicio
3.1.4.03.02	(-) Pérdida del ejercicio
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.	Ventas
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.1.	OTROS INGRESOS
4.2.1.01.	RENDIMIENTOS FINANCIEROS
4.2.1.01.01	Intereses ganados
4.2.1.02.	DIVIDENDOS GANADOS
4.2.1.02.01	Dividendos ganados
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1.	COSTOS
5.1.1.	Costo de ventas
5.2.	GASTOS
5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS
5.2.1.01.01	Sueldo Básico Unificado
5.2.1.01.02	Horas extras
5.2.1.01.03	Bonos
5.2.1.01.04	Comisiones
5.2.1.02.	Beneficios y prestaciones Sociales
5.2.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo
5.2.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.2.1.02.03	Vacaciones
5.2.1.02.04	Fondo de Reserva
5.2.1.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
5.2.1.03.01	Aporte patronal (12.15%)
5.2.1.03.02	Aporte personal (9.45%)

5.2.1.04.	ARRIENDO DE INMUEBLES A PERSONAS NATURALES
5.2.1.04.01	Arriendo de bienes inmuebles
5.2.1.05.	COMBUSTIBLES
5.2.1.05.01	Combustibles y Lubricantes
5.2.1.06.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
5.2.1.06.01	Publicidad y propaganda
5.2.1.07.	SUMINISTROS Y MATERIALES
5.2.1.07.01	Suministros de oficina
5.2.1.07.02	Suministros de Aseo y Limpieza
5.2.1.08.	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIONES
5.2.1.08.01	Jubilación Patronal
5.2.1.08.02	Desahucios
5.2.1.09.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
5.2.1.09.01	Cuentas Incobrables
5.2.1.10.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS LOCALES
5.2.1.10.01	Intereses por préstamos financieros locales
5.2.1.10.02	Otros Gastos Financieros
5.2.1.11.	Depreciación de Activos Fijos
5.2.1.11.01	Depreciación Muebles y Enseres
5.2.1.11.02	Depreciación Equipo de Oficina
5.2.1.11.03	Depreciación Equipo de Computación
5.2.1.12.	Servicios básicos
5.2.1.12.01	Agua
5.2.1.12.02	Luz
5.2.1.12.03	Teléfono
5.2.1.13.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS
5.2.1.13.01	Gastos de Organización y Constitución
5.2.1.13.02	Retención 0.5% SOLCA
5.2.1.13.03	Alimentación empleados
5.2.1.13.04	Internet

Elaborado por: Margarita Porras

Al llevar un plan de cuentas es posible un mejor manejo de los registros para la empresa, por ello este documento es de gran importancia; siendo éste el primer paso para la construcción de un sistema contable.

4.8 NORMAS DE CONTROL INTERNO

La importancia del sistema contable trasciende en conocer el desempeño y la posición financiera de Rioelite Distribuciones; además de un control interno que proporcione un aseguramiento razonable a la autorización, al registro, la conciliación y la valuación del mismo. También es necesaria una lista de verificación que resuma las características de este control interno, pero no se debe olvidar la adecuada separación de las obligaciones, un personal confiable y procedimientos apropiados.

El control interno son procedimientos que indican la mejor manera para realizar las actividades dentro de la empresa; se pueden considerar como ciertas normas aplicables en la vida laboral. Las normas de control interno comprenden el plan de organización, tanto para para el área administrativa como para el área contable y señala todas las medidas adoptadas por la empresa objeto de estudio a fin de proteger sus activos, verificar la exactitud y confiabilidad de sus datos contables y promover mayor eficiencia en sus labores.

4.8.1 Normas de Control Interno Administrativo

LA PLANEACIÓN

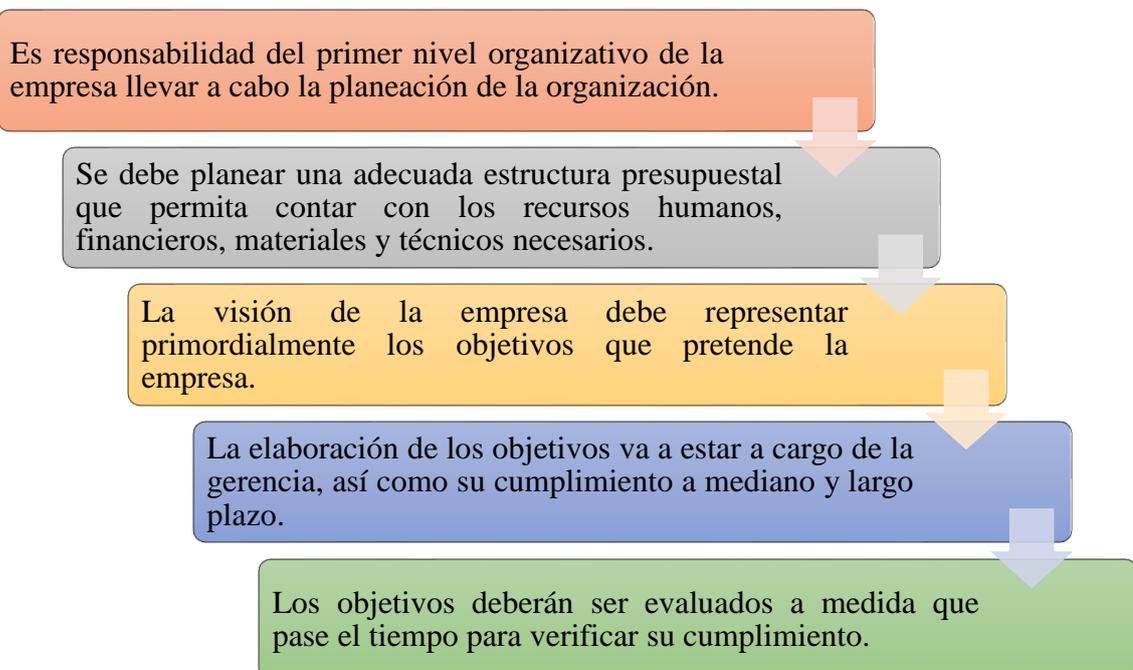


Gráfico 13 Planeación
Elaborado por: Margarita Porras

LA ORGANIZACIÓN

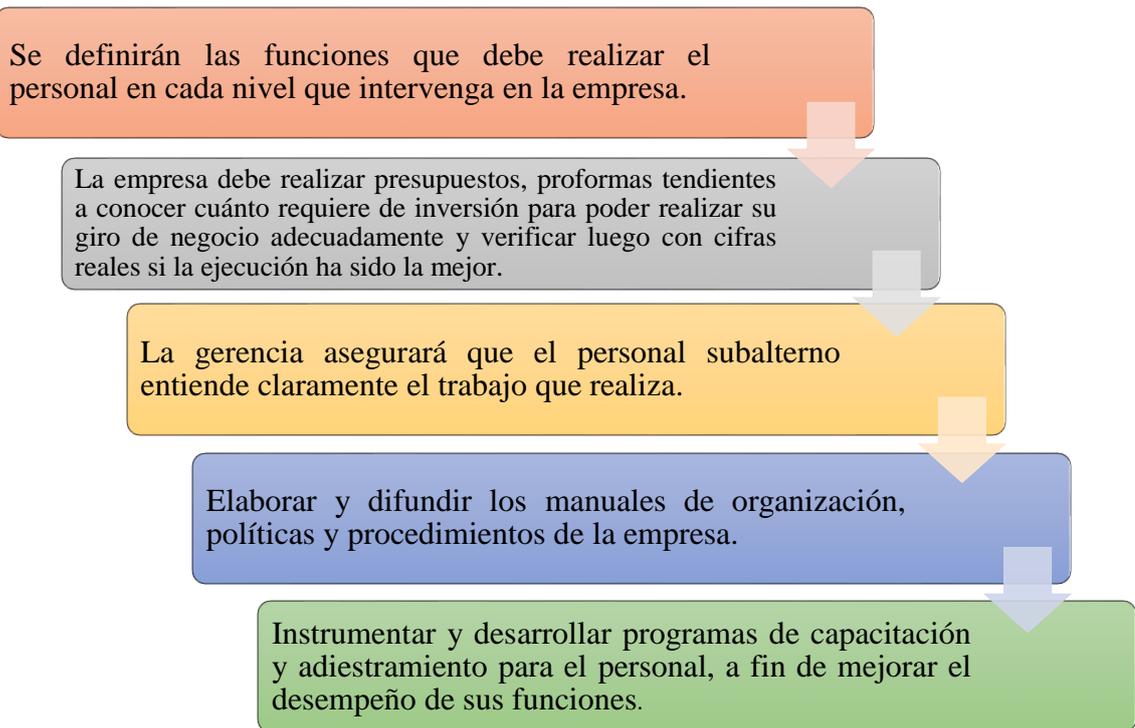


Gráfico 14 Organización
Elaborado por: Margarita Porras

LA DIRECCIÓN

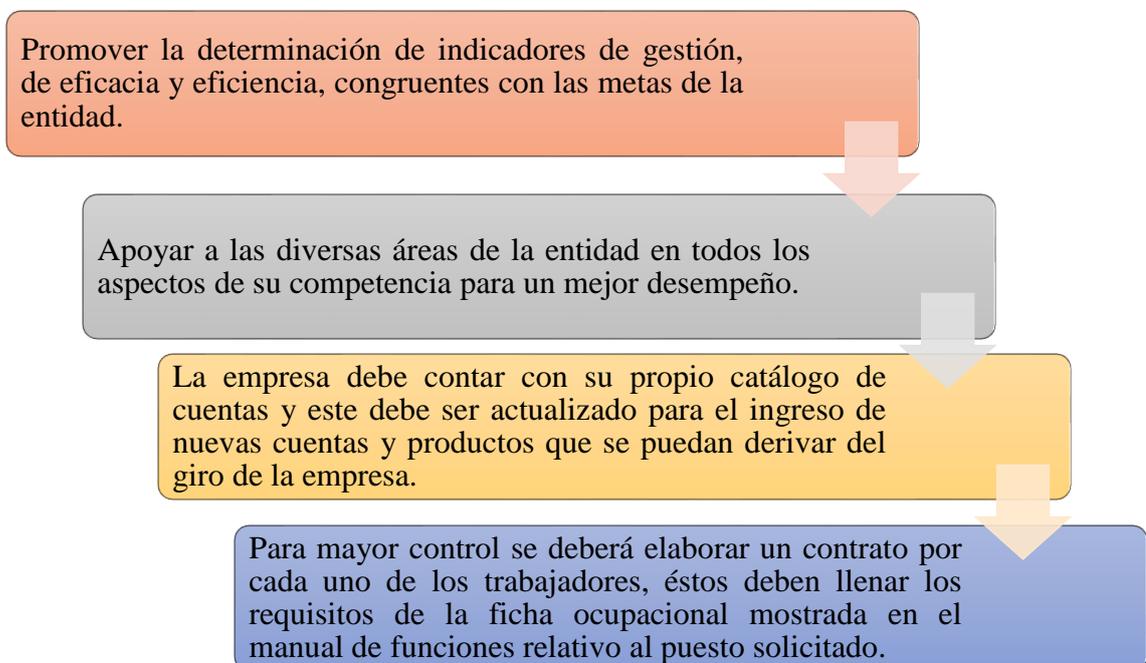


Gráfico 15 Dirección
Elaborado por: Margarita Porras

EL CONTROL

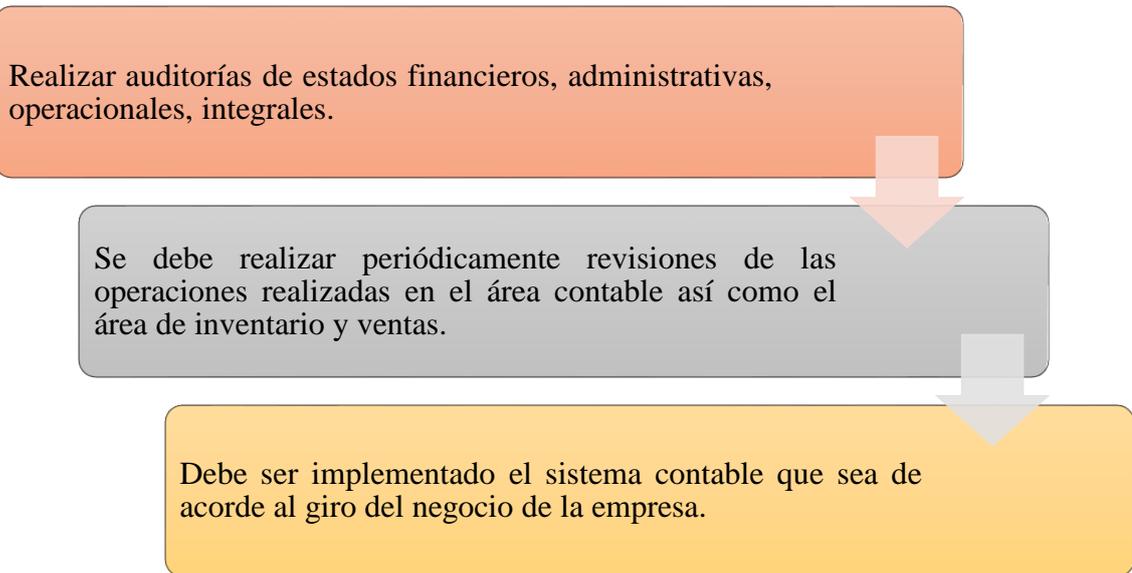


Gráfico 16 Control
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.2 Normas de Control General

4.8.2.1 Control Interno de Efectivo

Tabla 17 Control Interno de efectivo

CRITERIO	NORMA
CAJA CHICA	Debe haber una persona responsable del manejo de Caja Chica.
	La persona responsable del manejo de caja chica, no debe tener acceso a la contabilidad, cobros y caja principal.
	La reposición del fondo de Caja Chica se hará mediante cheques a favor de la persona responsable del manejo del mismo.
	Deberá establecerse un límite máximo, para los pagos a realizar mediante Caja Chica.

	<p>Esta cuenta se moverá solo cuando se decida aumentar o disminuir el fondo, o para su eliminación.</p>
	<p>El fondo se cargará a cada una de las cuentas de gastos o de costos, según se especifique en los comprobantes pagados por la Caja Chica.</p>
	<p>Los comprobantes impresos, numerados correlativamente, deberán estar aprobados previamente por otra persona autorizada (gerente general) y se especificara en letra y cifras, el monto pagado.</p>
	<p>Cuando quede poco dinero en Caja Chica, es necesario reponer el fondo, pero si la reposición es muy frecuente, el fondo debe ser aumentado, con el debido asiento.</p>
CAJA GENERAL	<p>Se deberá asignar un responsable para Caja General, quien es el único que tiene el deber y el derecho de estar en esta área, además del responsable de hacer arqueos a la Caja General.</p>
	<p>Todos los ingresos de efectivo deberán hacerse constar en un recibo de ingresos, el cual debe ser firmado y sellado por el cajero.</p>
	<p>Los recibos de ingresos deberán ser pre numerados de imprenta en secuencias numéricas y usadas en orden.</p>
	<p>Todos los ingresos a Caja deberán ser depositados íntegramente a más tardar el siguiente día laborable. El cajero debe anexar el depósito al recibo de ingreso correspondiente y debe quedarse con una copia.</p>
	<p>Los ingresos y depósitos deben ser registrados por una persona independiente de las labores de manejo de efectivo ingresado.</p>

	El cajero deberá llevar diariamente un formulario de recepción de efectivo, donde conste el número del recibo, fecha y monto recibido.
	Preparar un listado de control de las entradas de efectivo en el momento que se ha recibido el dinero.
	No se debe usar dinero de la Caja General para gastos no autorizados; y si son autorizados; esta deberá de ser por escrito.
	Controlar todos los cheques anulados.
	Realizar arqueos sorpresivos siempre y cuando esté presente el cajero y el responsable del arqueo.
BANCO	Deben realizarse conciliaciones bancarias mensualmente reflejadas en los estados financieros.
	Los cheques deben estar firmados debidamente con las firmas autorizadas.
	Antes de firmar los cheques deberán ser revisados, para que estos no vayan en blanco.
	Deberá de tener un listado de todas las transacciones que se preparan vía electrónica, para que no haya confusión con entidades financieras ni con los clientes.

Elaborado por: Margarita Porras

4.7.2.2 Control Interno de Inventarios

Tabla 18 Control internos de inventarios

CRITERIO	NORMA
INVENTARIO	Las cantidades correspondientes a los saldos mostrados en el grupo de existencias, que figuran en el balance e inventario, deben existir y figurar en los saldos del mayor y todas las existencias deben ser propiedad de la empresa.
	Hacer conteos periódicos o permanentes para evitar las pérdidas de los productos.
	El inventario se realiza por medio de sistemas computarizados, para proveer control permanente de estos, para mantener actualizadas las existencias, tanto en cantidad como en precio.
	Mantener los valores de los productos de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados con uniformidad en relación al ejercicio anterior y correctamente presentados en el balance.
	Establecer un control claro y preciso de las entradas de mercancía al almacén, informe de recepción para la mercancía comprada.
	La mercadería saldrá del almacén únicamente si están respaldadas por los respectivos formatos (recibo oficial de caja y comprobante) los cuales han de estar debidamente autorizadas para garantizar la venta.
	Los inventarios deben de encontrarse en instalaciones que lo protejan de deterioro físico o de robos; y procurar que solo tengan acceso a la misma el personal de almacén debidamente autorizado.

	La responsabilidad de reportar la existencia del inventario deteriorado es únicamente del Jefe del Almacén.
	Manejo eficiente del proceso de compras y control en la recepción de mercadería.
	Mantener un stock de inventario mínimo y máximo disponible para prevenir situaciones de déficit y sobrestock, los cuales conducen a pérdidas.
	Hacer verificaciones al azar de carácter periódico del inventario físico para comparar con los libros contables y determinar que no existan desviaciones del mismo.

Elaborado por: Margarita Porras

4.7.2.3 Control Interno de Activo Fijo

Tabla 19 Control interno de activo fijo

CRITERIO	NORMA
ACTIVO FIJO	Al momento de comprar un activo fijo de larga duración debe contarse previamente con la aprobación de la administración de la empresa y la respectiva cotización de los proveedores.
	El encargado de hacer las comparaciones de los activos fijos existentes con los registros contables, es el personal de contabilidad.
	Llevarse un control fijo adecuado sobre los activos que puedan moverse con facilidad.
	Se asignaran números para que se puedan identificar cada activo propiedad de la empresa.

	Se llevara un conteo físico de los activos fijos y su conciliación con el departamento de contabilidad.
	Verificar si los equipos de reciente adquisición sustituyen los activos existentes.

Elaborado por: Margarita Porras

4.7.2.4 Control Interno de Pasivo

Tabla 20 Control interno de pasivo

CRITERIO	NORMA
PASIVO	La gerencia debe de autorizar la contratación de todos los prestamos
	La gerencia debe de asignar personal autorizado para firmar los distintos documentos
	Cancelar y archivar adecuadamente los documentos pagados.
	La empresa debe cumplir estrictamente las condiciones u obligaciones impuestas por los contratos.
	Determinar niveles máximo de endeudamiento, es decir que se tenga un límite de compras.
	Realizar conciliaciones con los proveedores por lo menos una vez al mes, entre los registros auxiliares y las confirmaciones recibidas con ellos, para verificar que las deudas obtenidas corresponden con la que tienen nuestros clientes.

Elaborado por: Margarita Porras

4.7.2.5 Control Interno de Gastos

Tabla 21 Control interno de gastos

CRITERIO	NORMA
GASTOS	Los desembolsos deberán ser aprobados por la gerencia.
	Se deberá tener existencia de registros que permitan identificar el origen de los pagos y las bases para su aplicación a resultados.
	El gasto debe de ser manejado por una persona independiente a la caja
	Los directivos elaboraran los presupuestos de gastos para llevar un mejor control.
	Se deberá llevar un determinado control con los gastos administrativos y de inversión.
	Todos los gastos deberán ser autorizados de acuerdo a los presupuestos establecidos.
	Se deberá soportar los gastos administrativos y operacionales por facturas legales que puedan evidenciar el pago realizado.

Elaborado por: Margarita Porras

4.7.2.6 Control Interno de Ingresos

Tabla 22 Control interno de ingresos

CRITERIO	NORMA
INGRESOS	Los registros contables deberán ser orientados, lo más racionalmente posible, hacia los ingresos de caja.

	La contabilización debe realizarse lo más rápido posible
	Se deben instituir controles para asegurar que se cobren todas las facturas que se emitan a crédito.
	Se debe utilizar hasta donde sea posible un control adicional para resguardar los ingresos.
	Se debe conciliar los ingresos con caja.
	Los ingresos deben de ser separados de los egresos
	Los ingresos a caja deben permanecer intactos y depositarse al final de la jornada laboral.
	Los registros contables deben ser operados de manera independiente.

Elaborado por: Margarita Porras

El control interno tiene como fin prevenir fraudes y a su vez errores, además uno de sus principales propósitos es llegar a cumplir los objetivos del sistema contable, logrando que la administración pueda ejecutar sus funciones de una manera mayoritariamente eficaz. Es por esta razón que los elementos de organización, una adecuada planeación y el cumplimiento de los procedimientos internos, son las herramientas por las que la administración de cualquier empresa puede llegar a obtener información, proteger su patrimonio y mejorar su eficiencia.

4.8.3 Formularios

A continuación se ejemplificarán de una mejor manera los distintos formularios a ser utilizados para el cumplimiento de las normas de control interno planteadas con anterioridad, con el objetivo de que éstas sean las herramientas para llevar de una mejor manera el sistema contable propuesto para la empresa.

4.8.3.1 Solicitud de reembolso de caja chica

El formato presentado a continuación servirá para realizar la solicitud a Gerencia para el reembolso del fondo de caja chica, el mismo que debe mantenerse siempre fijo.

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p style="text-align: center;">Solicitud de reembolso de caja</p>									
Ítem	Nº de documento	Tipo de documento	Fecha	Beneficiario	Concepto	Importe			
						Subtotal	IVA	Total	
TOTAL									

Gráfico 17 Solicitud de reembolso de caja chica

Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.2 Orden de compra

Las órdenes de compra contendrán de forma descriptiva y cuantitativa, lo que necesita la empresa para realizar sus compras, así como los datos de precios, datos que serán detallados por el proveedor al momento de requerirse la compra.



Tel: 091 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

Orden de Compra:
Nº

	Fecha de Emisión:
Nombre	Fecha de Entrega:
Dirección	
Teléfono	Lugar de Entrega:
Facturar a:	
Condiciones de pago:	

FAVOR SUMINISTRAR BIENES O SERVICIOS SIGUIENTES

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/U	SUBTOTAL

TOTAL

OBSERVACIONES

Solicitamos presentar a la menor brevedad, los documentos que amparen esta ORDEN DE COMPRA

Solicitado por:

Autorizado por:

cc/Original Proveedor, Copia Contabilidad

Administración y/o
dirección

Gráfico 18 Orden de compra
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.3 Factura

Éstas ayudarán a conocer al área de contabilidad la cantidad y características de los productos vendidos, el tipo de venta realizada, sea ésta de contado o a crédito, así como descuentos, promociones y los montos cobrados. Es importante destacar que al poseer un consecutivo de facturas será posible realizar un análisis de las ventas realizadas en un determinado período.



Tel: 031 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES
RUC: 0603064262001

FACTURA

Nº00001

FECHA:

Facturar a:

Nombre:	<input type="text"/>
Dirección:	<input type="text"/>
Ciudad:	<input type="text"/>

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	TOTAL
Elaborado por:		SUBTOTAL	
		IVA	
Recibí conforme la mercadería		RETENCIÓN	
		TOTAL	

Gráfico 19 Factura
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.4 Comprobante de diario

Este documento se utilizará para el registro diario de los hechos económicos que surjan en el transcurso de la jornada laboral. Al igual que todos los documentos lleva una numeración consecutiva.



Tel: 031 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

COMPROBANTE DE DIARIO				
COMP. Nº	DESCRIPCIÓN DEL COMPROBANTE			FECHA
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
TOTALES				
ELABORADO POR	REVISADO POR		APROBADO POR	

Gráfico 20 Comprobante diario
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.5 Libro diario

En el libro diario se realizan los asientos contables de las diferentes transacciones que se han realizado en el transcurso del periodo contable, la principal función del libro diario es la de controlar las operaciones económicas efectuadas por la entidad ordenándolas de manera cronológica.



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

RECIBO OFICIAL DE CAJA

RECIBIMOS DE:			
POR CUENTA DE:			
LA CANTIDAD DE:			
EN CONCEPTO DE:			
EFFECTIVO:			
CHEQUE:			
BANCO:		RECIBÍ CONFORME:	

ESTE RECIBO NO ES VALIDO SIN FIRMA Y SELLO DEL CAJERO

Gráfico 23 Recibo oficial de caja
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.8 Solicitud de cotización

Es importante llevar un archivo de este tipo de documentación, debido a que se convierte trascendental el poseer un registro de los procedimientos realizados con los proveedores para tener especificaciones que ayuden a la empresa para la toma acertada de decisiones de compra, y opciones de compra en cuanto a cumplir con las especificaciones y calidad del producto así como verificar los precios ofertados.



EMPRESA COMERCIAL RIELITE DISTRIBUCIONES

Tel: 031 2 941 611
Cel: 0905 124 417

REPORTE DE ENTRADAS A BODEGA

Recibo de:					Fecha:	
Tipo de Documento	Número	Código Proveedor	Transp	Orden de Compra	Gestor de Compras	

Código de Inventario	Descripción	Cant.	Unidad de medida	Precio de Costo	C.T.	Acreditar A:
				Sub Total		NÚMERO
				IVA		
Recibido por:	Revisado por:	Registrado por:		TOTAL		
Bodeguero	Responsable de Compras	Auxiliar Contable				

Original Contabilidad
Código Bodega

Gráfico 25 Reporte de entrada a bodegas
Elaborado por: Margarita Porras

4.8.3.10 Reporte de Salida de Bodega

En este formato se reflejarán todas las salidas del área de bodega y poder así respaldar la salida de un artículo; cada uno de los funcionarios de la empresa que soliciten algún material o artículo deberá presentar una carta donde detalle la solicitud de éstos y de esa

manera generar un respaldo para la encargada de la bodega por la entrega que realice a cualquier trabajador.

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES				
Tel: 0031 2 941 611 Cel: 0995 124 417						
REPORTE DE SALIDA DE BODEGA						
Recibo de:						
Centro de Costo				CÓDIGO		
Tipo de salida						
Venta		Consignación		Traslado		
Baja de Inventario		Devolución				
Carga A:	Descripción	Cantidad	Unid. medida	Costo Unitario	Costo Total	Acreditar A:
				TOTAL		NÚMERO
Recibido por:	Revisado por:	Registrado por:				
Jefe de Área	Responsable de Compras	Auxiliar Contable				
						Original: Contabilidad Copia: Bodega

Gráfico 26 Reporte de salida a bodegas
Elaborado por: Margarita Porras

Después de haber propuesto los formatos antes mencionados, se deberá aplicar, y así obtener la validación del sistema, y de esta manera poseer un registro fehaciente de los hechos generados dentro de la empresa; posteriormente, con base en la información generada se procederá a la elaboración de los estados financieros de la empresa, tendiente a determinar la situación económica – financiera de la misma.

En lo que respecta a las existencias en bodega, para la determinación de sus saldos reales, se deberá apoyar en todos los registros de entrada y salida de mercadería, así como de las facturas de compra de los diferentes proveedores.

Seguidamente se deberá realizar un detalle de cada una de las ventas que se efectuaron por día y de esta forma consolidar todas las ventas realizadas durante el mes para la validación del sistema. Además se deberá elaborar el registro de entrada y salida de bodega. A partir del registro de los datos mencionados se deberá trasladarlo al comprobante de diario en el que se registrarán de manera cronológica, para después ingresarlo en el libro mayor; una vez realizado todos los registros en esquema de mayor, se trasladarán los datos al balance de comprobación para así poder elaborar los estados financieros. Cumplido exhaustivamente el proceso antes señalado, se podrá obtener los siguientes beneficios para la empresa:

- Conocer la utilidad del ejercicio económico.
- Conocer el detalle del costo del producto/servicio brindado.
- Conocer qué producto/servicio produce mayores ingresos.
- Realizar el control de entradas y salidas de mercadería de la bodega.

4.8.3.11. Rol de Pagos y provisiones

A continuación se presenta el formato que la empresa puede adoptar, para el registro del rol de pagos y provisiones correspondientes.

 EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES ROL DE PAGOS EN DÓLARES									
Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	INGRESOS		TOTAL	DEDUCCIONES	TOTAL	LÍQUIDO A PAGARSE
				SUELDO	HORAS EXTRAS	INGRESOS	9.45% IESS Aporte Pers.	DEDUCCIONES	

Gráfico 27 Rol de pagos

Elaborado por: Margarita Porras

 EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES ROL DE PROVISIONES EN DÓLARES											
#	Nombre	Cargo	Día	Ingresos	BENEFICIOS SOCIALES ADICIONALES				TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	AP. PATRONAL 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					XIII	XIV	Vacacion.	Fondo Reser.			

Gráfico 28 Rol de provisiones
Elaborado por: Margarita Porras

4.9 FLUJOGRAMAS

A continuación se presentan los flujogramas de procesos que la empresa debería implementar para contar con una mayor eficiencia y eficacia al momento de realizar las diferentes actividades, de tal manera que a través de ellos se puedan establecer los controles necesarios para cada una de las operaciones realizadas:

Flujograma del proceso de compras

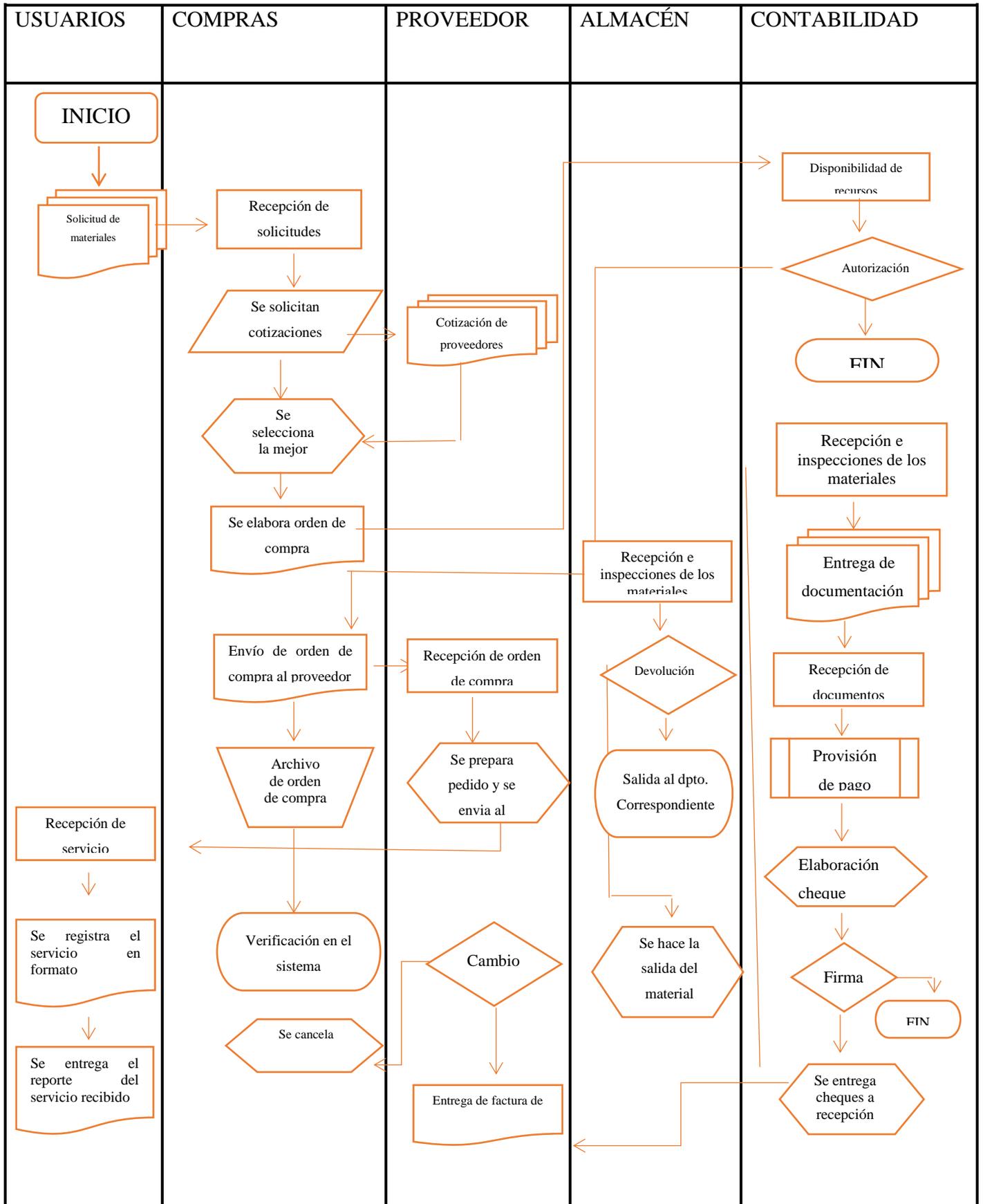


Gráfico 29 Flujograma proceso de compra
Elaborado por: Margarita Porras

Flujograma del proceso de Creación y Reposición del fondo de caja chica

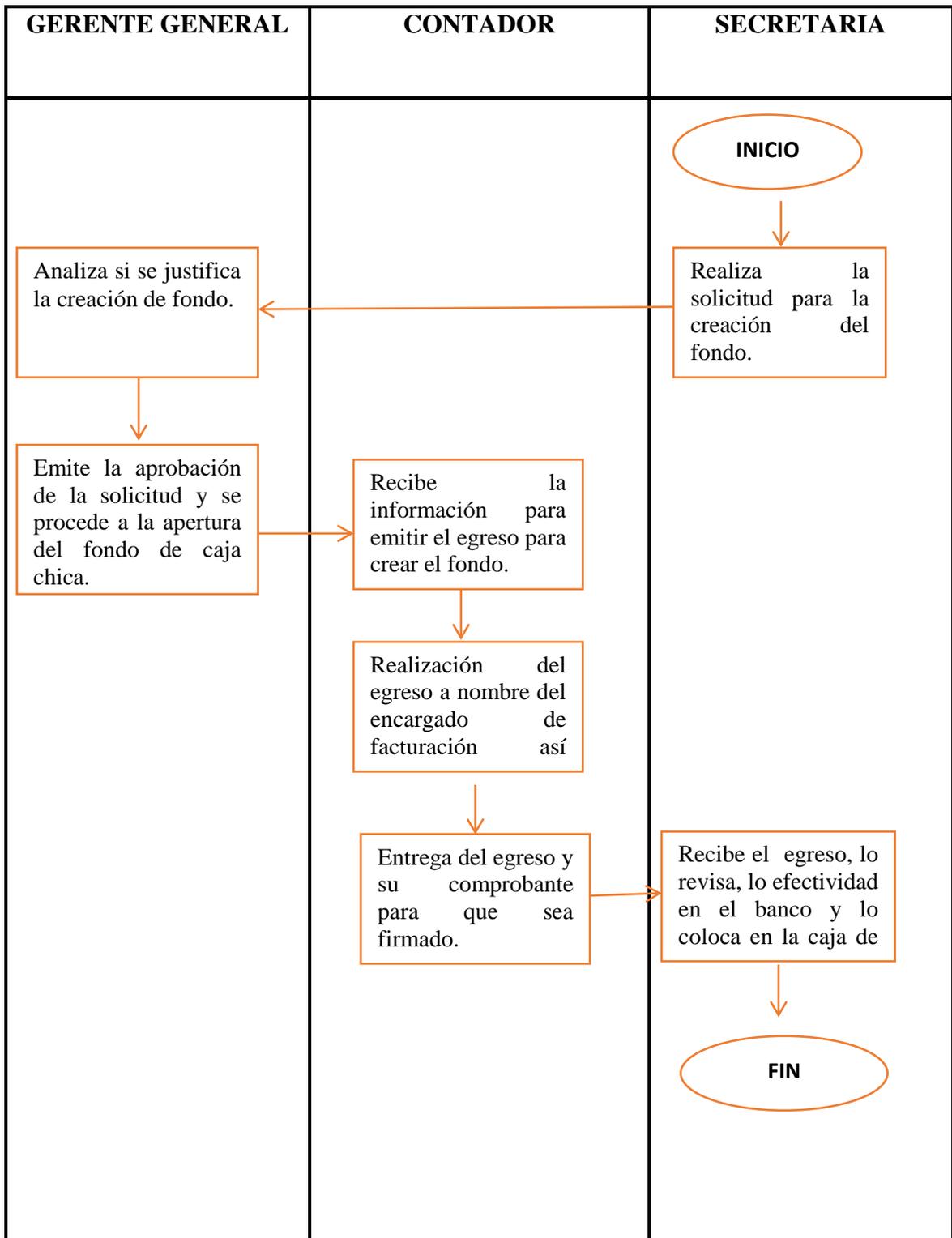


Gráfico 30 Flujograma de caja chica
 Elaborado por: Margarita Porras

Flujograma de contratación del personal

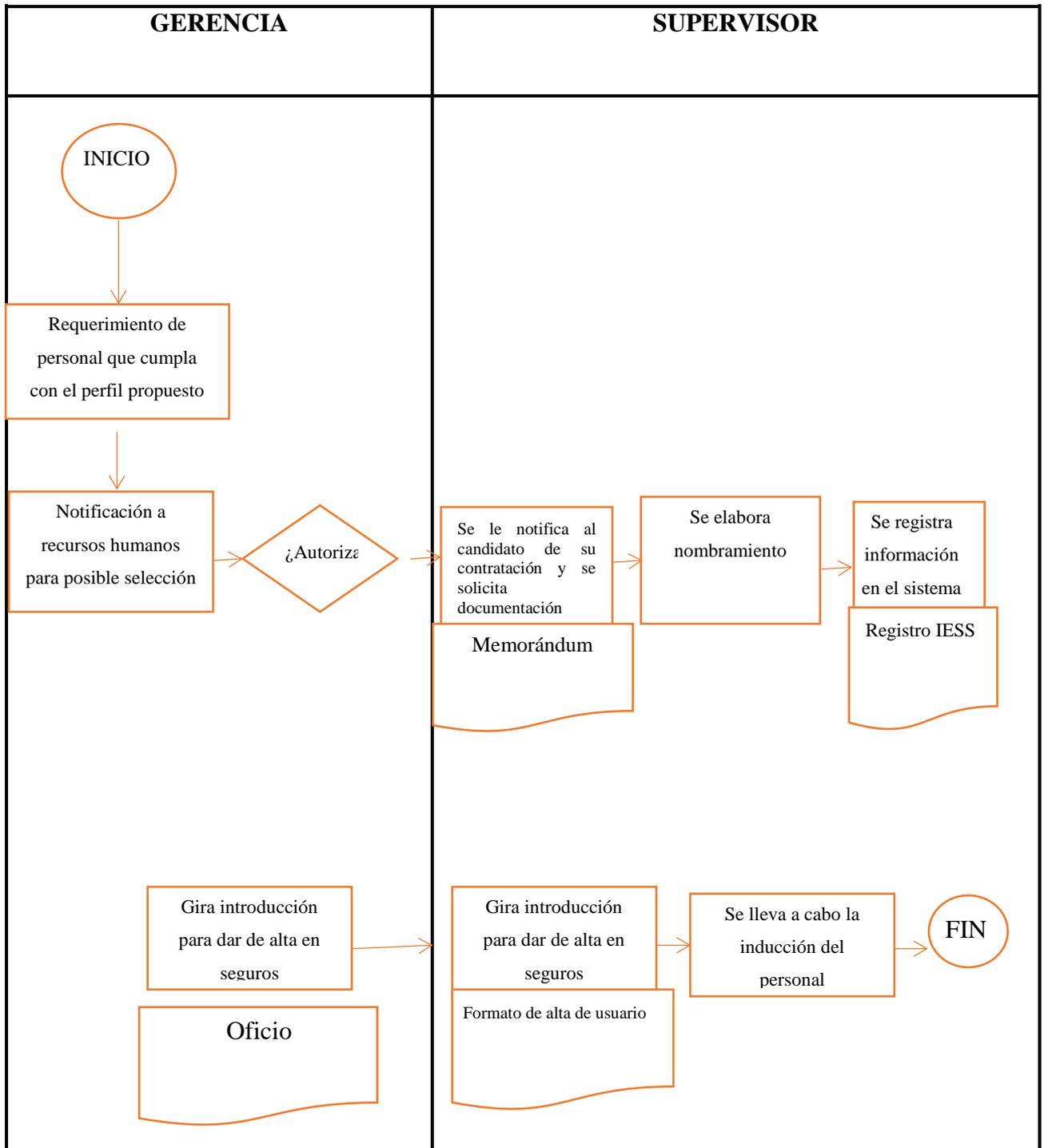


Gráfico 31 Flujograma de contratación de personal
 Elaborado por: Margarita Porras

FLUJOGRAMA DE PROCESO DE ENTREGA DE MERCADERÍA

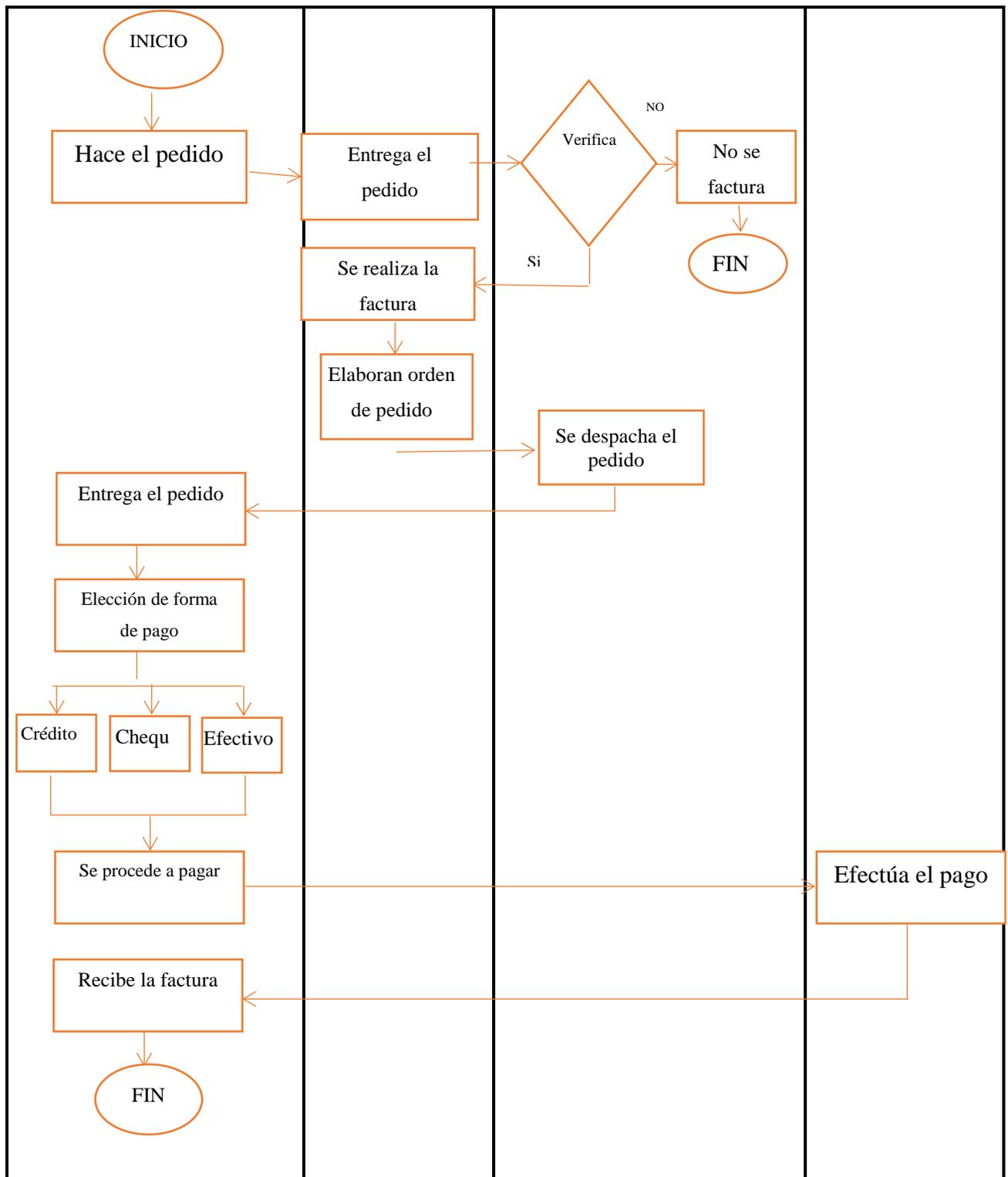


Gráfico 32 Flujograma de proceso de entrega de mercadería
Elaborado por: Margarita Porras

Flujograma del proceso de venta Tienda a Tienda

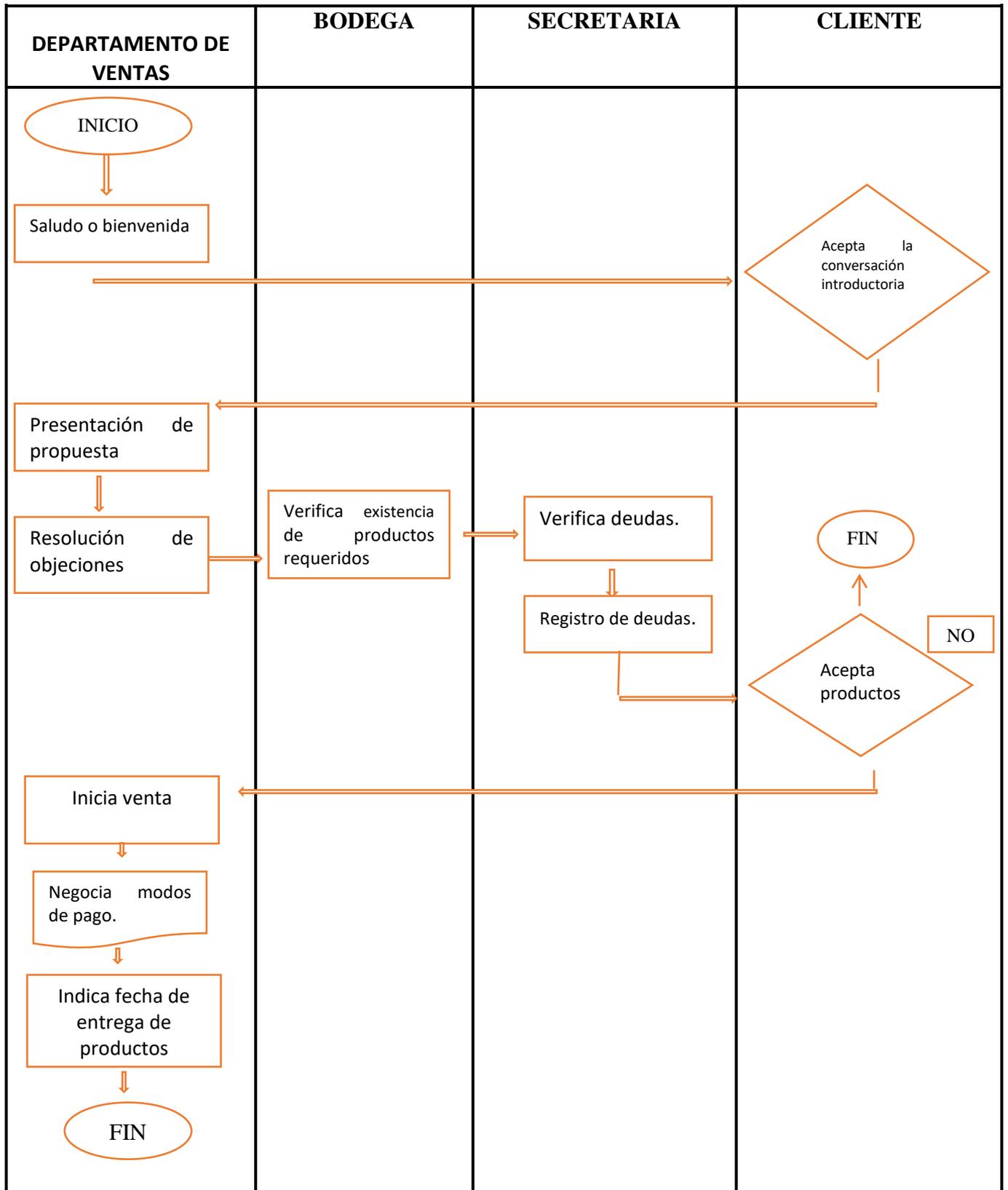


Gráfico 33 Flujograma de proceso de venta de tienda a tienda
Elaborado por: Margarita Porras

4.10 EJERCICIO PRÁCTICO

TRANSACCIONES

02/01/2018 Se registran los saldos iniciales de las principales cuentas.

Caja \$200,00, Bancos \$30.000,00, Clientes \$10.000,00, Inventario de mercaderías:

CANT.	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	TOTAL
500	Ladysoft manzanilla x 10	0,61	305,00
300	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,60	180,00
540	Pf elite caja individual *90	0,88	475,20
500	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,69	345,00
100	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	1,88	188,00
250	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,46	365
180	C. lavavajillaslimon 360gr	0,67	120,60
500	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,45	225,00
150	Desodorante lady exotic spray 160ml	1,80	270,00
450	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	0,96	432,00
270	Gel sanitizante de manos baby 380ml	2,29	618,30
300	Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	1,95	585,00
150	Geomen shampoo- acondicionador anticaspa 350ml	1,95	292,50
150	Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	2,81	421,50
150	Insecticid sap. mata moscas 230ml	2,02	303,00
100	Jabón liq. tocador 400ml frutos rojos	1,96	196,00
100	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	894,00
200	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	7,89	1.578,00
400	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	6.724,00
400	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	15,28	6.112,00
TOTAL			20.630,10

Terrenos	\$8.000,00,
Equipo de Oficina	\$215,00,
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$32,25,
Muebles de Oficina	\$2.450,00,
Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	\$487,50,
Equipo de Cómputo	\$1.322,00,
Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo	\$405,41,
Proveedores desglosados así:	
Kandybao	\$2.000,00,
Tissue	\$15.000,00,
Disma	\$8.000,00,
Juan de la Cruz	\$4.000,00,
Sueldos por Pagar	\$3.500,00,
Cuentas por pagar L/P	\$4.152,10,
Capital autorizado	\$35.239,84.

02-01-2018 Se registra la venta del día según el siguiente detalle:

*Sra. Clara Villagómez.

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00130	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00
	50	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,92	46,00

La clienta nos cancela de contado.

*Sra. Luz Espinoza.

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00131	100	C. Lavavajillas limón 360gr	0,90	90,00

La clienta nos cancela de contado.

*Sr. Marco Peña.

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00132	50	Insecticida sap. Mata cucarachas 360ml	3,75	187,50
	100	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	2.037,00

El cliente nos cancela el 50% de contado y el otro 50% se concede crédito personal para 8 días plazo por un valor de \$1.112,25.

02-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico del Sr Iván Haro, según papeleta de depósito N°88525, por un valor de \$1.329,25, valor que corresponde al pago de las siguientes facturas:

- Factura N° 00130 de la Sra. Clara Villagómez \$127,00,
- Factura N°00131 de la Sra Luz Espinoza el valor de \$90,00,
- Factura N°00132 correspondiente al Sr. Marco Peña el valor correspondiente al 50% de su factura por la cantidad de \$1.112,25.

03-01-2018 Se compra al proveedor Kandybao de la ciudad de Guayaquil, según factura N° 00922, los siguientes productos:

CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNIT.	TOTAL
100	Chupa chups caja precio especial *600unid	17,25	1725,00
100	Flan conejo gris *120unidades	6,60	660,00
100	mini gelatina dino rosado *120 unidades	6,60	660,00
100	gelatina tigre rojo *120unidades	6,60	660,00

Nos conceden 30 días plazo con crédito personal y se realiza la retención del 1% del Impuesto a la Renta.

03-01-2018 Se registra la venta del día según el siguiente detalle:

***Sra. María Granizo**

Fact N°	Cant.	Producto	V. unitario	V. Total
00133	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00
	85	Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	2,60	221,00

Se concede crédito personal a 8 días plazo.

***Sra. Luz Espinoza**

Fact N°	Cant.	Producto	V. unitario	V. Total
00134	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y el otro 50% mediante un cheque posfechado del Banco de Guayaquil N° 144 para el 12 de enero del 2018, por un valor de \$1.120,50.

*** Sra. Martha Espín**

Fact N°	Cant.	Producto	V. unitario	V. Total
00135	70	C. Lavavajillas limón 1000 gr	0,90	63,00
	50	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	596,00

La clienta nos cancela el 25% en efectivo y la diferencia del 75% nos cancela con un cheque posfechado del Banco del Pacífico N° 152, por un valor de \$494.25 para ser depositado el 15-01-2018.

03-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacífico del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 2241458, por un valor de \$ 1.285.25, valor que se desglosa de la siguiente manera:

-Factura N° 134 de la clienta Sra. Luz Espinoza por un valor de \$1.120,50.

-Factura N° 135 de la clienta Sra. Martha Espín por un valor de \$164.75.

04-01-2018 Se cancela sueldos del mes de diciembre del 2015 por un valor de \$3.500,00 según comprobante de egreso N° 1521 y cheque del Banco de Pacífico N° 00151.

4-01-2018 Se registra la venta del día así:

***Sr. Marco Granizo**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00136	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00
	60	Dispensador de jabón - gel 500ml y	20,37	1.222,20

El cliente nos cancela con un cheque a la fecha del Banco BanEcuador N° 210, por un valor de \$1.282,20.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00137	100	Insecticid sap. Mata moscas 230ml	2,69	269,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Martha Espín**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00138	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00

La clienta nos cancela en efectivo.

4-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacífico, del Sr. Iván Haro, por un valor de \$ 1.631,20, desglosado así:

EN CHEQUES:

-Factura N° 136 del Sr. Marco Granizo se deposita el cheque N° 210 de BanEcuador por el valor de \$ 1.282,20.

EN EFECTIVO:

-Factura N° 137 de la Sra. Luz Espinoza el valor de \$269.00

-Factura N° 138 de la Sra. Martha Espín el valor de \$80.00.

5-01-2018 Se compra a la Librería Éxito según factura N° 2541, suministros de oficina por un valor de \$25,00, se paga en efectivo.

5-01-2018 Se registra la venta diaria de:

***Sr. Luis Arias**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00139	80	Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	2,60	208,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Sra. Martina Salas**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit	V. Total
00140	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Sr. Juan Villa**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit	V. Total
00141	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00
	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1052,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por el saldo se concede 8 días de crédito personal.

5-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 995214, por un valor de \$ 872.50, valor correspondiente a:

- Factura N° 00139 del Sr. Luis Arias de un valor de \$208.00.
- Factura N° 00140 de la Sra. Martina Salas por un valor de \$80.00.
- Factura N° 00141 del Sr. Juan Villa por un valor de \$584.50.

6-01-2018 Se compra a la empresa DISMA de la ciudad de Quito, según factura N° 07045, los siguientes productos, nos conceden 15 días de crédito personal y se realiza la retención del Impuesto a la Renta del 1%.

CANTIDAD	PRODUCTO	P. UNIT.	P. TOTAL
100	C. lavavajillas limón 1000 gr	0,67	167,00
100	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	894,00
100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	2,29	229,00

6-01-2018 Se registra la venta de:

***Sr. Marco Granizo.**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00142	50	TOALLA ELITE PARA MANO DOBLADA EN "V" 200HJS X 18	2,50	125,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Sra. Martina Villa**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00143	100	PH ELITE TH PREMIUM EXT. GRDE 33M18U. 4P	10,52	1.052,00

La cliente nos cancela con un cheque del Banco de Guayaquil N° 110, para ser depositado el día 23-01-2018.

***Sr. Luis Villacrés.**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit.	V. Total
00144	100	PA BABYSEC ULTRA GRANDE X 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% de contado y por el otro 50% nos entrega un cheque del Banco del Pacífico N° 0010, para ser depositado 14-01-2018, por un valor de \$1.120.50.

6-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco de Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N°222158, por un valor de \$1.245,50, valor correspondiente al pago de las siguientes facturas:

- Factura N° 00142 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$125,00.
- Factura N° 00144 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$1.120,50.

9-01-2018 Se realiza la venta de:

***Sra. María Granizo**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00145	200	Pf elite caja individual *90	1,17	234,00

La clienta nos cancela con un cheque a la fecha del Banco Guayaquil N° 225 por el total de la factura.

***Sra. Martha Espín**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00146	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00

La clienta nos cancela el 75% en efectivo y por el 25% restante, se concede crédito personal de 8 días plazo.

***Sr. Luis Villacrés**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit	V. Total
00147	200	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	120,00
	80	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	20,37	1.629,60

El cliente nos cancela el 50% de contado y por el 50% restante, se concede crédito personal a 8 días plazo.

9-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 7784451, el valor de \$ 1.337,55, valor correspondiente al pago de las siguientes facturas:

EN CHEQUES:

-Factura N° 00145 de la Sr. María Granizo cheque del Banco de Guayaquil N° 225, por el valor de \$234.00.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00146 de la Sra. Martha Espín por un valor de \$228.75 en efectivo.

-Factura N° 00147 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$874.80 en efectivo.

10-01-2018 Se realiza la compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura N° 008978, los siguientes productos:

CANTIDA D	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
300	Pf elite caja individual *90	0,88	264,00
200	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,60	120,00
400	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	7,89	3.156,00

La empresa Tissue nos concede crédito personal de 30 días plazo y se realiza la retención del Impuesto a la renta del 1%.

10-01-2018 Se realiza la compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N°007050, de los siguientes productos:

CANTIDAD	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	Jabón liq. tocador 400ml frutos rojos	1,96	392,00
200	Crema lavavajilla manzana balde 5kls	6,75	1.350,00
200	Detergente liq. fresco limón 5000 ml	9,86	1.972,00

La empresa Disma nos concede crédito personal a 30 días plazo y se realiza la respectiva retención del Impuesto a la Renta por el 1%.

10-01-2018 Se registra la venta de:

***Sr. Wilmer Saigua**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit.	V. Total
00148	50	DETERGENTE LIQ. FRESCO LIMÓN 5000 ML	13,14	657,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Sr. Alex Lara**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit.	V. Total
00149	150	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	1,28	192,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Sra. Carmen Pinta**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit.	V. Total
00150	50	Insecticida sap. mata moscas 230ml	2,69	134,50

La clienta nos cancela con un cheque a la fecha del Banco Produbanco N° 103, por el total de la factura.

***Sra. María Granizo**

Factura N°	Cant	Producto	V. unit.	V. Total
00151	100	C Lavavajillas Tutifruti 1000 Gr	1,95	195,00

A la clienta se le concede 8 días de crédito personal.

10-02-2018 Se realiza un depósito para la cancelación de las planillas del seguro del mes de Diciembre según detalle de comprobante de pago N°000000001837075044, en el banco de Guayaquil según papeleta de depósito N°647228495, el valor de Aporte Personal 9,45%, \$624,08; y, Aporte Patronal 12,35%, \$802,39.

10-01-2018 El Sr. Marco Peña cancela en efectivo el valor de su factura N°132 por \$1.112.25.

10-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, por el valor de \$2.095,75, valor correspondiente al pago de las siguientes facturas:

EN CHEQUES:

-Factura N° 00150 de la Sra. Carmen Pinta cheque del banco Produbanco N° 103 por un valor de 134.50.

EN EFECTIVO:

-Factura N° 00148 del Sr. Wilmer Saigua por un valor de \$657,00.

-Factura N° 00149 del Sr. Alex Lara por un valor de \$192,00.

-Factura N° 132 del Sr. Marco Peña por un valor de \$1.112,25.

11-01-2018 La Sra. María Granizo cancela la Factura N°133 en efectivo por un valor de \$ 526,00.

11-01-2018 Se registra la venta de:

***Sr. Luis Guanga**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00152	80	Crema lavavajilla manzana balde 5kls	9,01	720,80

El cliente nos cancela con el cheque a la fecha del Banco de Guayaquil N° 140, por el total de la factura.

***Sr. Alex Lara**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00153	25	Flan conejo *120 unidades	8,81	220,25
	60	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	20,37	1.222,20

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y el otro 50% mediante el cheque N°073 del Banco BanEcuador por \$ 721.23, para ser depositado el 15-01-2018.

***Sra. Carmen Pinta**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00154	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00

La cliente nos cancela el total de la factura en efectivo.

11-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 221548, por un valor de \$ 2.273,02, valor correspondiente a la cancelación de las siguientes facturas:

EN CHEQUES:

-Factura N° 00152 del Sr. Luis Guanga cheque N° 140 del Banco de Guayaquil, por un valor de \$ 720.80.

EN EFECTIVO:

-Factura N°00153 del Sr. Alex Lara por un valor de \$ 721.22 en efectivo.

-Factura N° 00154 de la Sra. Carmen Pinta por un valor de \$305.00 en efectivo.

-Factura N°133 de la Sra. María Granizo por un valor de \$ 526.00 en efectivo.

12-01-2018 Se registra la venta de:

*Sr. Marco Granizo.

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00155	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00
	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*Luz Espinoza.

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00156	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por el otro 50% restante, nos entrega el cheque del banco Pacífico N°210, para ser depositado el 20-01-2018, por un valor de \$526.00.

*Martha Espín.

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00157	25	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	2,50	62,50
	50	Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	13,14	657,00

La clienta nos cancela con un cheque a la fecha del Banco de Guayaquil N°34, por un valor de \$719,50.

12-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del banco de Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N°8847635, por un valor de \$ 2.563,00, valor correspondiente al pago de las siguientes facturas:

EN CHEQUE:

-Factura N° 134 de la Sra. Luz Espinoza, cheque N°144 del banco de Guayaquil por un valor de \$1.120.50.

-Factura N° 157 de la Sra. Martha Espín, cheque N° 34 del Banco de Guayaquil por un valor de \$719.50.

EN EFECTIVO:

-Factura N°156 de la Sra. Luz Espinoza, cancela en efectivo \$526.00.

-Factura N°155 del Sr. Marco Granizo, cancela en efectivo el valor de \$197.00.

13-01-2018 El Sr. Juan Villa cancela su factura N° 141, en efectivo el valor de \$584,50.

13-01-2018 Se registra la venta de:

*Sra. Clara Villagómez.

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00158	50	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,95	97,50
	100	C. Lavavajillaslimon 360gr	0,90	90,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Sra. Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00159	50	Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	2,60	130,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Sr. Marco Peña.**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00160	80	Desodorantes lady exotic spray 160ml	2,40	192,00
	25	Chupa chupa caja * 600 unidades	23,00	575,00

El cliente nos cancela con un cheque a la fecha del banco BanEcuador N°38, por el valor total de la factura \$767.00.

13-01-2018 Se realiza un depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco de Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9362736, por un valor de \$ 1084,50 desglosado así:

EN EFECTIVO

- Factura N° 00158 de la Sra. Clara Villagómez el valor de \$187,50
- Factura N° 00159 de la Sra. Luz Espinoza el valor de \$130,00
- Factura N° 00141 del Sr. Juan Villa el valor de \$584,50.
-

EN CHEQUE

- Factura N° 00160 del Sr. Marco Peña el valor de \$767,00.

16-01-2018 Se realiza la compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura 007080, de los siguientes productos:

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	1788,00
200	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	5126,00
200	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,46	292,00
300	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,45	135,00

Se cancela el 50% con cheque N° 152 del Banco de Pacífico a la fecha por un valor de \$3.670,50, y el 50% nos conceden crédito para 30 días plazo y se realiza la retención del Impuesto a la Renta por el 1%.

16-01-2018 Se realiza la compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009010 los siguientes productos.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	3.362,00
150	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	15,28	2.292,00

Se cancela el 50% con cheque N°153 del banco de Pacífico a la fecha por un valor de \$2.827,00; y, el restante 50% nos conceden crédito para 30 días plazo y se realiza la retención del Impuesto a la Renta por el 1%.

16-01-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00161	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y la diferencia se concede crédito personal para 8 días plazo, por un valor de \$854,50.

***Martina Salas**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00162	100	Deterg. Liq. Feria flores 450 doypack	1,28	128,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Juan Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00163	50	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.018,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal para 8 días plazo.

16-01-2018 Se realiza el depósito en el Banco del Pacifico, cuenta corriente N° 39006081 a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9367989, el valor de \$3.827,73 desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 144 del Sr. Luis Villacrés, cheque N° 10 del Banco del Pacifico por un valor de \$1.120,50.
- Factura N° 135 de la Sra. Martha Espín, cheque N° 152 del Banco del Pacifico por un valor de \$494,25.
- Factura N° 153 del Sr. Alex Lara, cheque N° 73 del Banco BanEcuador por un valor de \$721,23.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00161 del Sr. Luis Arias por el valor de \$854,50,
- Factura N° 00162 de la Sra. Martina Salas por un valor de \$128,00
- Factura N° 00163 del Sr. Juan Villa por un valor de \$509,25.

17-01-2018 La Sra. Martha Espín cancela su factura N° 146 en efectivo el valor de \$76,25 y el Sr. Luis Villacrés cancela su factura 00147 por un valor de \$874,80 en efectivo.

17-01-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00164	50	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	596,00

El cliente nos cancela en efectivo

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00165	50	Detergente liq. Fresco limón 5000	13,14	657,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo por un valor de \$328,50 y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo.

***Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00166	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancelan el 50% en efectivo y la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por un valor de \$854,50.

17-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9367989, el valor de \$2.730,05 desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00164 del Sr. Luis Arias por el valor de \$596,00,
- Factura N° 00165 del Sr. Marco Jara por un valor de \$328,50
- Factura N° 00166 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$854,50
- Factura N° 00146 de la Sra. Martha Espín por el valor de \$76,25
- Factura N° 00147 del Sr. Luis Villacrés por el valor de \$874,80

18-01-2018 La Sra. María Granizo cancela su factura N° 00151 en efectivo el valor de \$195,00.

18-01-2018 Se registra la venta de:

***Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00167	100	Pa babysec ultra grande X 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y el restante 50% se concede crédito a 8 días plazo por un valor de \$1.120,50.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00168	80	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	2,62	209,60

El cliente nos cancela en efectivo.

***Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00169	25	Gelatina Tigre rojo *120 unidades	8,81	220,25

El cliente nos cancela en efectivo.

18-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9367999, el valor de \$1.745,35, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00167 del Sr. Aldo Pérez por el valor de \$1.120,50,
- Factura N° 00168 del Sr. Carlos Ortega por un valor de \$209,60
- Factura N° 00169 de la Sra. Mónica Moncayo por un valor de \$220,25
- Factura N° 00151 de la Sra. María Granizo por el valor de \$195,00

19-01-2018 Se registra la venta de:

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00170	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

La cliente nos cancela el 50% con cheque a la fecha N° 254 del Banco de Guayaquil y por el restante 50% se concede crédito a 8 días plazo por un valor de \$854,50.

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00171	50	Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	3,75	187,50

El cliente nos cancela en efectivo.

***Juan Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00172	100	Ladysoft manzanilla x 10Tigre rojo *120 unidades	0,81	81,00

El cliente nos cancela en efectivo.

19-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423911, el valor de \$1.123,00, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00170 de la Sra. María Granizo, cheque N° 254 del Banco de Guayaquil por el valor de 854,50.

-

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00171 del Sr. Marco Granizo por un valor de 187,50
- Factura N° 00172 del Sr. Juan Villa por un valor de 81,00.

20-01-2018 Se cancela en efectivo los servicios básicos por un valor de \$100,00, desglosado así:

- Luz según comprobante N°7867 del Banco de Guayaquil por un valor de \$30,00
- Agua en la EMMAPAR por un valor de \$25,00
- Teléfono según comprobante N°7868 del Banco de Guayaquil por un valor de \$45,00

20-01-2018 Se realiza una compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura 007124, los siguientes productos:

CANTIDAD	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
400	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	10.252,00
200	Detergente liq. fresco limón 5000 ml	9,86	1.972,00
200	Insecticid sap. mata moscas 230ml	2,02	404,00
100	Jabón liq. tocador 400ml frutos rojos	1,96	196,00

El pago se lo realiza el 50% con la emisión del cheque a la fecha N° 154 del Banco de Pacífico y por la diferencia nos conceden crédito a 30 días plazo por un valor de \$6.412,00.

20-01-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00173	80	c lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,95	156,00
	100	Ladysoft Manzanilla X 10	0,81	81,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00174	40	Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	8,81	352,40

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo.

***Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00175	100	Ph Elite Celeste 20 Mts X4/12	0,92	92,00

El cliente nos cancela en efectivo.

20-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423926, el valor de \$1.031,20, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00156 de la Sra. Luz Espinoza, cheque del banco del Pacífico N° 210, por el valor de \$526,00.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00173 del Sr. Marco Granizo el valor de \$237,00
- Factura N° 00174 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$176,20
- Factura N° 00176 del Sr. Marco Peña por un valor de \$92,00.

23-01-2018 El Sr. Luis Arias cancela su factura N° 00161 en efectivo el valor de \$854,50 y el Sr. Juan Villa cancela su deuda en efectivo de la factura N° 00163 la cantidad de \$509,25.

23-01-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00176	70	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	2392,60

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y el restante 50% se concede crédito a 8 días plazo por un valor de \$1.196,30.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00177	100	Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	2,60	260,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00178	5	Dispensador de jabón-gel 500ml y 800 ml	20,37	101,85

El cliente nos cancela en efectivo.

23-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423947, el valor de \$3.973,90, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00143 de la Sra. Martina Villa, cheque N° 110 del banco de Guayaquil por un valor de \$1.052,00

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00161 del Sr. Luis Arias el valor de \$854,50
- Factura N° 00163 del Sr. Juan Villa el valor de \$509,25
- Factura N° 00176 del Sr. Luis Arias el valor de \$1.196,30
- Factura N° 00177 del Sr. Marco Jara por un valor de \$260,00
- Factura N° 00178 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$101,85

23-01-2018 Se cancela a la proveedora Disma de la ciudad de Quito, la Factura N°007045, por la cantidad de \$ 1278,48, con la emisión del cheque N°155 del Banco del Pacifico.

24-01-2018 El Sr. Marcos Jara cancela su factura N° 00165 en efectivo el valor de \$328,50; y, el Sr. Pedro Moncayo cancela su deuda de la factura N° 00166, la cantidad de \$854,50

24-01-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00179	50	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	596,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00180	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por el restante 50% se concede crédito a 8 días plazo.

***Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00181	100	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	2,62	262,00

El cliente nos cancela en efectivo.

24-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423967, el valor de \$2.567,00, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00165 del Sr. Marco Jara por un valor de \$328,50
- Factura N° 00167 del Sr. Pedro Moncayo el valor de \$854,50
- Factura N° 00179 del Sr. Marco Granizo el valor de \$596,00
- Factura N° 00180 del Sr. Marco Jara el valor de \$526,00
- Factura N° 00181 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$262,00

25-01-2018 El Sr. Marco Peña cancela en efectivo su factura N° 00167 por el valor de \$1.120,50.

25-01-2018 Se registra la venta de:

***Ligia Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00182	150	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,92	138,00

La cliente nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00183	50	Deterg. Liq. Feria flores 450 doypack	1,28	64,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Juan Merino**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00184	60	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	2.050,80

El cliente nos cancela el 50% con cheque N°176 del Banco del Pichincha a la fecha; y, por el restante 50% se concede crédito a 8 días plazo.

25-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423977, el valor de \$2.347,90, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00167 del Sr. Marco Peña por un valor de \$1120,50
- Factura N° 00182 de la Sra. Ligia Villa el valor de \$138,00
- Factura N° 00183 del Sr. Marco Jara el valor de \$64,00.
-

EN CHEQUE:

- Factura N° 00184 del Sr. Juan Merino, cheque N° 716 del Banco del Pichincha el valor de \$1025,40

26-01-2018 La Sra. María Granizo cancela su factura N° 00170 en efectivo el valor de \$854,50

26-01-2018 Se registra la venta de:

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00185	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00186	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2241,00

El cliente nos cancela el 50% con cheque N°212 del Banco del Pichincha a la fecha; y, el 50% se concede crédito a 8 días plazo por un valor de \$1.120,50.

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00187	20	Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	8,81	176,20

La cliente nos cancelan en efectivo.

26-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423987, el valor de \$2232,20, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00170 de la Sra. María Granizo por un valor de \$854,50
- Factura N° 00185 del Sr. Marco Jara el valor de \$81,00
- Factura N° 00187 de la Sra. María Granizo el valor de \$176,20.

EN CHEQUES:

- Factura N° 00186 del Sr. Luis Arias con el cheque a la fecha N° 212 el valor de \$1.120,50

27-01-2018 La Sra. Luz Espinoza cancela su factura N° 00174 en efectivo el valor de \$176,20.

27-01-2018 Se registra la venta de:

***Aldo Pérez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00188	80	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1.792,80

El cliente nos cancela el 50% con cheque N°312 del Banco de Guayaquil; y, el restante 50% a crédito personal a 8 días plazo por un valor de \$896,40.

***Carlos Ortega**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00189	100	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	2,62	262,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00190	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

La clienta nos cancela en efectivo.

27-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423987, el valor de \$1.394,60, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00174 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$176,20
- Factura N° 00189 del Sr. Carlos Ortega por el valor de \$262,00
- Factura N° 00190 de la Sra. Mónica Moncayo el valor de \$60,00.

EN CHEQUES:

- Factura N° 00188 del Sr. Aldo Pérez con el cheque a la fecha del banco de Guayaquil, N° 312 el valor de \$896,40

27-01-2018 Se compra según factura N° 001222, a la empresa Kandybao de la ciudad de Guayaquil, los siguientes productos:

CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNIT.	TOTAL
200	Chupa chupa caja precio especial *600unid	17,25	3.450,00
200	Flan conejo gris *120unidades	6,60	1.320,00
200	Mini gelatina dino rosado *120 unidades	6,60	1.320,00
300	Gelatina tigre rojo *120 unidades	6,60	1.320,00

Se cancela el 50% con la emisión del cheque N° 156 del Banco del Pacifico por un valor de \$3.705,00 y el restante 50% nos conceden crédito personal a 30 días plazo y se realiza la retención del Impuesto a la Renta del 1%.

30-01-2018 El Sr. Luis Arias cancela su factura N° 00176 con la emisión del cheque N°176 del Banco del Pichincha, por el valor de \$1.196,30

30-01-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00191	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00
	100	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,92	92,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00192	80	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,95	156,00

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00193	100	Insecticida sap. Mata moscas 230 ml	2,69	269,00
	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 25% en efectivo y la diferencia cancela con cheque posfechado N° 78 del Banco del Pacifico que será depositado el 9 de febrero por un valor de \$1.882,50.

30-01-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 del Banco del Pacifico, a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9423987, el valor de \$2.152,80, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00176 del Sr. Luis Arias, cheque N° 176 del Banco del Pichincha por un valor de \$1.196,30.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00191 de la Sra. Clara Villagómez el valor de \$173,00
- Factura N° 00192 de la Sra. Luz Espinoza por el valor de \$156,00
- Factura N° 00193 del Sr. Marco Peña el valor de \$627,50

30-01-2018 Se cancelan las remuneraciones del personal del mes de enero por un valor de \$5.592,00, con el siguiente detalle.

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SUELDO	CHEQUE n°
Gabriela Salinas	Contadora	\$400,00	157
Karina Masache	Secretaria	\$366,00	158
Wilmer Miranda	Supervisor de Ventas	\$400,00	159
Cristian Cardona	Vendedor 01	\$366,00	160
Susana Valladares	Vendedor 02	\$366,00	161
Carla Cuadrado	Vendedor 03	\$366,00	162
Dennis Velasteguí	Vendedor 04	\$366,00	163
Roberto Espinoza	Vendedor 05	\$366,00	164

Héctor Hidalgo	Vendedor 06	\$366,00	165
Santiago Moposita	Vendedor 07	\$366,00	166
Paul Milán	Supervisor de Despachos	\$400,00	167
Oscar Milán	Despachador	\$366,00	168
Leonel Anilema	Despachador	\$366,00	169
Gonzalo Quito	Despachador	\$366,00	170
Marco Tenelanda	Bodeguero	\$366,00	171

- Sueldos y salarios	\$5.979,92
- Aporte Personal 9,45%	\$624,08
- Décimo Tercer Sueldo	\$550,33
- Décimo cuarto Sueldo	\$514,67
- Vacaciones	\$275,17
- Fondo de reserva 8,33%	\$550,11
- Aporte Patronal 12,35%	\$802,39

FEBRERO

01-02-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N° 007241, se cancela el 50% con un cheque del Banco del Pacífico N° 172 a la fecha por un valor de \$1.053,00 y la diferencia nos conceden crédito personal a 45 días plazo; se realiza la respectiva retención del 1% del Impuesto a la Renta

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	Insecticid sap. mata moscas 230ml	2,02	404,00
200	Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	2,81	562,00
200	Desodorante lady exotic spray 160ml	1,80	360,00
200	Geomen shampoo anticaspas mentol 350ml	1,95	390,00
200	Geomen shampoo- acondicionador anticaspas 350ml	1,95	390,00

01-02-2018 Se adquieren suministros de oficina por un valor de \$30,00 en Librería Chimborazo, según Factura N°001892, se cancela en efectivo.

01-02-2018 El Sr. Marco Jara cancela su factura N° 00180 en efectivo, por un valor de \$526,00 y por su parte el Sr. Juan Merino cancela su factura N°184 con la emisión del cheque N°114 del Banco Pichincha, por el valor de \$1.025,40.

01-02-2018 Se registra la venta de:

***Paulina Guaño**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00194	50	Gelatina Tigre rojo *120 unidades	8,81	440,50
	50	Chupa Chupa caja *600 unidades	23,00	130,00

La cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por un valor de \$285,25.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00195	50	Geomen shampoo - acondicionador anticaspa 350ml	2,60	130,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00196	100	Insecticid sap. Mata moscas 230ml	2,02	202,00

Se concede al cliente crédito personal a 8 días plazo.

01-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081 en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 942399, el valor de \$1.966,65, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00180 del Sr. Marco Jara por un valor de \$526,00.
- Factura N° 00194 de la Sra. Paulina Guaño el valor de \$285,25.
- Factura N° 00195 del Sr. Marco Jara por el valor de \$130,00.

EN CHEQUES:

- Factura N° 00184 del Sr. Juan Merino, cheque N° 114 del Banco del Pichincha por un valor de \$1.025,40.

02-02-2018 Se realiza la compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009090, de los siguientes productos:

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
300	Ladysoft manzanilla x 10	0,61	183,00
200	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	1,88	376,00

Se cancela con la emisión del cheque a la fecha N°173 del Banco del Pacifico, por un valor de \$554,01, se realiza la retención del 1% del Impuesto a la Renta.

02-02-2018 El Sr. Luis Arias cancela su factura N° 00186, en efectivo por un valor de \$1.120,50

02-02-2018 Se registra la venta de:

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00197	80	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1.792,80
	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$926,40.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00198	50	Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	3,75	187,50

La clienta nos cancela en efectivo el total de su factura.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00199	50	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	526,00

El cliente nos cancela en efectivo.

02-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954345, el valor de \$2.760,40, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00186 del Sr. Luis Arias por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00197 de la Sra. María Granizo el valor de \$926,40
- Factura N° 00198 de la Sra. Luz Espinoza el valor de \$187,50
- Factura N° 00199 del Sr. Marco Peña el valor de \$526,00

03-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias.**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00200	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00
	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00

El cliente nos cancela en efectivo el total de la factura.

***Martina Salas**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00201	70	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	834,40

La clienta nos cancela en efectivo el total de la factura.

***Marco Jara**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00202	70	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	20,37	1.425,90

El cliente nos cancela el 50% con cheque a la fecha del Banco de Guayaquil N°155, por un valor de \$712,95, y por el 50% restante se concede crédito personal a 8 días plazo.

03-02-2018 Se realiza el depósito en el Banco de Pacífico, cuenta corriente n° 39006081 del Sr. Ivan Haro, según papeleta de depósito N° 754836563, por un valor de \$1.745,35, valor correspondiente a la cancelación de las siguientes facturas:

EN EFECTIVO:

- Luis Arias, factura N° 200, por un valor de \$198,00.
- Martina Salas factura N° 201, por un valor de \$834,40.

EN CHEQUES:

- Marco Jara factura N° 202, cheque a la fecha del Banco de Guayaquil N°155, por un valor de \$712,95.

06-02-2018 Se compra a la empresa TISSUE de la ciudad de Guayaquil, según factura N°009178, se realiza la respectiva retención del Impuesto a la renta del 1%.

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
100	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,69	69,00
100	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	15,28	1.528,00
100	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	7,89	789,00
100	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	1,88	189,00

La empresa TISSUE nos concede crédito personal a 30 días plazo.

6-02-2018 Se realiza la venta de:

*María Granizo.

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00203	75	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	894,00
	70	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	213,50

La clienta nos cancela el total de factura con un cheque a la fecha del Banco Pacífico N° 124, por un valor de \$1.107,50

*Luz Espinoza

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00204	30	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	672,30

A la clienta se le concede un crédito personal a 8 días plazo por el total de la factura.

*Martha Espín.

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00205	100	Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	2,60	260,00

La clienta nos cancela en efectivo el total de la factura.

6-02-2018 Se realiza el depósito en el Banco de Pacífico, cuenta corriente N° 39006081, del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 746256475, por un valor de \$1.367,50, valor correspondiente a la cancelación de las siguientes facturas:

EN CHEQUE:

- María Granizo, Factura n° 203, cheque a la fecha del Banco Pacífico N° 124, por un valor de \$1.107,50.

EN EFECTIVO:

- Martha Espín, Factura N° 205, por un valor de \$260,00.

7-02-2018 Se realiza la venta de:

*Luis Villacrés

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00206	100	Toalla Elite Para Mano Doblada En "V" 200hjs X 18	2,50	250,00
	20	Chupa chupa caja precio especial *600 unid	23,00	460,00

El cliente nos cancela con un cheque a la fecha del banco de Guayaquil N° 310, por un valor de \$710,00

*Marco Jara

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00207	50	Gelatina tigre rojo *120 unidades	8,81	440,50

El cliente nos cancela en efectivo.

*Martina Villa

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00208	70	Dispensador de Jabón - Gel 500ml y 800ml	20,37	1425,90

La clienta nos cancela el 50% en efectivo por un valor de \$712,95, y por el 50% restante se concede crédito personal a 8 días plazo.

7-02-2018 Se deposita en el Banco del Pacífico, cuenta corriente N° 39006081 del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 84628464, por un valor de \$ 1.863,45, valor correspondiente a la cancelación de las siguientes facturas:

EN EFECTIVO:

- Marco Jara, Factura N° 207, por un valor de \$ 440,50.

- Martina Villa, Factura N° 208, por un valor de \$ 712,95

EN CHEQUE:

- Luis Villacrés, Factura N° 206, con un cheque a la fecha del banco de Guayaquil N° 310, por un valor de \$710,00

8-02-2018 Se compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009190, los siguientes productos; se cancela el 50% con la emisión de un cheque N° 174 del Banco de Pacífico y por el 50% restante nos conceden crédito personal a 30 días plazo, por un valor total de \$8.457,80, previamente retenido el 1% del Impuesto a la Renta.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
.			
400	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	6.724,00
400	Gel sanitizante de manos baby 380ml	2,29	916,00
100	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	894,00

8-02-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura 007299, los siguientes productos; se cancela el 50% con la emisión del cheque del Pacífico N° 175 y por el 50% restante nos conceden crédito personal a 45 días plazo, previamente se retiene el 1% del Impuesto a la Renta, siendo un valor total a pagar de \$1.793,84:

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
.			
400	Gel sanitizante de manos baby 380ml	2,29	916,00
100	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	894,00

8-02-2018 Se realiza la venta de los siguientes productos:

***Wilmer Saigua**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00209	75	Detergente liq. fresco limón 5000 ml	13,14	985,50
	50	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	1,28	64,00

El cliente nos cancela con el cheque N° 239 del banco de Guayaquil a la fecha, por un valor total de la factura \$1.049,50.

***Alex Lara**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00210	50	Insecticida sap. mata moscas 230ml	2,69	134,50

El cliente nos cancela en efectivo.

***María Granizo**

Factura N°	Cant.	Producto	V. unit.	V. Total
00211	70	C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	1,95	136,50

La clienta nos cancela en efectivo el total de la factura.

8-02-2018 Se deposita en el Banco del Pacifico, cuenta corriente N° 39006081, del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 75638356, el valor total de \$1.320,50, valor correspondiente al pago de las siguientes facturas:

EN CHEQUES:

- Wilmer Saigua, factura N°209, cheque a la fecha del banco de Guayaquil N° 239, por un valor total de la factura \$1.049,50.

EN EFECTIVO:

- Alex Lara, Factura N° 210, por un valor de \$134,50.
 - María Granizo, Factura 211, por un valor de \$136,50.

09-02-2018 Se recauda cartera vencida con el siguiente detalle de facturas:

- Sr. Aldo Pérez, factura N° 188, en efectivo por un valor de \$ 896,4.
 - Sra. Paulina Guaño, factura N° 194, en efectivo por un valor de \$ 285,25.
 - Sr. Marco Granizo, factura N° 196, en efectivo por un valor de \$ 202,00.
 - Sra. María Granizo, factura N° 197, en efectivo por un valor de \$ 926,40.

09-02-2018 Se registra la venta de:

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00212	45	Crema lavavajilla manzana balde 5kls	9,01	405,45
	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por el valor de \$232.73.

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00213	80	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.629,60

El cliente nos cancela el 50% en efectivo; y el 50% restante con cheque posfechado N° 78 del Banco de Guayaquil, que será depositado el 16 de febrero, por un valor de \$814,80.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00214	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00

La clienta nos cancela en efectivo.

09-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954385, el valor de \$ 5.545,07, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00193 del Sr. Marco Peña, cheque N° 78 del Banco del Pacifico el valor de \$1.882,50

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00212 del Sr. Marco Jara \$232,72
- Factura N° 00213 del Sr. Marco Granizo el valor de \$814,80
- Factura N° 00214 de la Sra. Martha Espín el valor de \$305,00
- Factura N° 00188, Sr. Aldo Pérez, en efectivo por un valor de \$ 896,4.
- Factura N° 00194, Sra. Paulina Guaño, en efectivo por un valor de \$ 285,25.
- Factura N° 00196, Sr. Marco Granizo, en efectivo por un valor de \$ 202,00.
- Factura N° 00197, Sra. María Granizo, en efectivo por un valor de \$ 926,40.

10-02-2018 El Sr. Marco Jara cancela en efectivo la factura N° 00202 por un valor de \$712,95

10-02-2018 Se realiza un depósito para la cancelación de las planillas del seguro del mes de Enero según detalle de comprobante de pago N°0000000021077044, en el banco de Guayaquil según papeleta de depósito N°7384728492, el valor de Aporte Personal 9,45%, \$624,08; y, Aporte Patronal 12,35%, \$802,39

10-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Guanga**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00215	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00
	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Alex Lara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00216	100	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y el 50% restante con cheque posfechado del banco de Guayaquil N°156, que será depositado el 17 de febrero por un valor de \$526,00.

*** Carmen Pinta**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00217	150	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	2,40	360,00

La clienta nos cancela en efectivo

10-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954421, el valor de \$1.795,95, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00202 del Sr. Marco Jara por un valor de \$712,95

- Factura N° 00215 del Sr. Luis Guanga por un valor de \$197,00
- Factura N° 00216 del Sr. Alex Lara por un valor de \$526,00
- Factura N° 00217 de la Sra. Carmen Pinta el valor de \$360,00

10-02-2018 Se cancela a la proveedora Tissue de la ciudad de Guayaquil la Factura N°008978, por la cantidad de \$3.508,39, con la emisión del cheque N°176 del Banco del Pacifico, por su parte se cancela también a la empresa Kandybao de la ciudad de Guayaquil, la factura N° 922, por un valor de \$4898,87, mediante cheque del banco del Pacífico N° 177; y, finalmente se cancela, empresa Disma de la ciudad de Quito, la Factura N°007050, por la cantidad de \$3.680,84, con la emisión del cheque N°178 del Banco del Pacifico.

13-02-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00218	50	Flan conejo rosa *120 unidades	8,81	440,50
	80	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	64,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00219	100	PH elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por el 50% restante se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$526,00.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00220	80	Mini gelatina dino rosado *120 unidades	8,81	704,80

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$352,40.

13-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954486, el valor de \$1.382,90, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00218 de la Sra. Clara Villagómez por un valor de \$504,50
- Factura N° 00219 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$526,00
- Factura N° 00220 del Sr. Marco Peña el valor de \$352,40

14-02-2018 EL Sra. Luz Espinoza, cancela su factura N° 204, en efectivo por un valor de \$672,30

14-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00221	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$854,50.

***Martina Salas**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00222	100	Deterg. Liq. Feria flores 450 doypack	1,28	128,00

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Juan Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00223	50	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.018,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$509,25.

14-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954486, el valor de \$2.612,25, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00204, Sra. Luz Espinoza, en efectivo por un valor de \$672,30
- Factura N° 00221 del Sr. Luis Arias por un valor de \$854,50
- Factura N° 00222 de la Sra. Martina Salas el valor de \$128,00
- Factura N° 00223 del Sr. Juan Villa por un valor de \$509,25

15-02-2018 La Sra. Martina Villa, cancela su factura N° 208, en efectivo un valor de \$712,95, y la Sra. María Granizo cancela en efectivo su factura N° 00197 por un valor de \$926,40.

15-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00224	50	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	596,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00225	50	Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	13,14	657,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00226	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$854,50.

15-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 954520, el valor de \$3.746,85, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00197 de la Sra. María Granizo por un valor de \$926,40
- Factura N° 00224 del Sr. Luis Arias por un valor de \$596,00
- Factura N° 00225 del Sr. Marco Jara por un valor de \$657,00
- Factura N° 00226 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$854,50
- factura N°00208, de la Sra. Martina Villa, por un valor de \$712,95.

16-02-2018 EL Sr. Marco Jara cancela en efectivo la factura N° 00212 por un valor de \$232,73

16-02-2018 Se cancela a la empresa Disma de la ciudad de Quito, la factura N° 7080, en efectivo por un valor de \$3.637,73, y por otra parte también se cancela a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, la factura N° 9010, con la emisión de un cheque a la fecha del banco del Pacífico N° 179, por un valor de \$2.801,76.

16-02-2018 Se registra la venta de:

***Aldo Pérez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00227	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$1.120,50.

***Carlos Ortega**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00228	80	Jabón liq. tocador 400ml frutos rojos	2,62	209,60

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00229	100	Desodorante lady exotic spray 160ml	2,40	240,00

La clienta nos cancela en efectivo.

16-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544686, el valor de \$2.617,63, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00213 del Sr. Marco Granizo, cheque N° 78 del Banco de Guayaquil, por un valor de \$814,80

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00212 del Sr. Marco Jara por un valor de \$232,73
- Factura N° 00227 del Sr. Aldo Pérez por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00228 del Sr. Carlos Ortega por un valor de \$209,60
- Factura N° 00229 de la Sra. Mónica Moncayo el valor de \$240,00

17-02-2018 Se compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009260, los siguientes productos; nos conceden crédito personal a 30 días plazo, para la cancelación de la factura, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta, siendo así un valor a pagar de \$4.984,10.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
100	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	15,28	1.528,00
200	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,60	120,00
100	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	1.681,00
200	Ladysoft manzanilla x 10	0,61	122,00
200	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	7,89	1.578,00

17-02-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura 007350, los siguientes productos; nos conceden crédito personal a 30 días plazo, para la cancelación de la factura; se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
300	C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	1,46	438,00
300	C. Lavavajillas limón 360gr	0,67	201,00
400	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,45	180,00
100	Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	9,86	986,00
200	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	1,96	392,00

17-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Villacrés**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00230	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$1.120,50.

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00228	80	Jabón liq. tocador 400ml frutos rojos	2,62	209,60

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00229	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

La clienta nos cancela en efectivo.

17-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544686, el valor de \$1.916,10, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00216 del Sr. Alex Lara, cheque N° 156 del Banco de Guayaquil, por un valor de \$526,00.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00230 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00231 de la Sra. María Granizo por un valor de \$209,60
- Factura N° 00232 de la Sra. Mónica Moncayo el valor de \$60,00

20-02-2018 Se registra la venta de:

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00233	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$854,50.

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00234	50	Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	3,75	187,50

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00235	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00

La clienta nos cancela en efectivo.

20-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544686, el valor de \$1.123,00, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00233 de la Sra. María Granizo por un valor de \$854,50
- Factura N° 00234 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$187,50
- Factura N° 00235 de la Sra. Mónica Moncayo el valor de \$81,00

21-02-2018 La Sra. Luz Espinoza cancela la factura N° 00219 por un valor de \$526,00; simultáneamente, el Sr Marco Peña cancela en efectivo la factura N° 00220 por un valor de \$352,40.

21-02-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00236	50	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,95	97,50
	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00237	35	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.196,30

La clienta nos cancela el 50% con cheque a la fecha N°220 del Banco del Pacifico y la diferencia con cheque N° 221 del banco del Pacífico posfechado que será depositado el 28 de Febrero, por un valor de \$598,15.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00238	100	PH elite celeste 20 mts x4/12	0,92	92,00

El cliente nos cancela en efectivo.

21-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544696, el valor de \$1.747,05, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00237 de la Sra. Luz Espinoza. Cheque N° 220 del Banco del Pacifico por un valor de \$598,15

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00236 de la Sra. Clara Villagómez por un valor de \$178,50
- Factura N° 00238 del Sr. Marco Peña el valor de \$92,00
- Factura N° 00219, Sra. Luz Espinoza, por un valor de \$526,00
- Factura N° 00220, Sr Marco Peña, por un valor de \$352,40.

22-01-2018 Se cancela en efectivo los servicios básicos por un valor de \$115,23, desglosado así:

- Luz según comprobante N°987475 del Banco de Guayaquil por un valor de \$35,10
- Agua en la EMMAPAR por un valor de \$25,08
- Teléfono según comprobante N°9232 del Banco de Guayaquil por un valor de \$55,05

22-02-2018 El Sr. Luis Arias cancela en efectivo la factura N° 00221 por un valor de \$854,50, y por su parte el Sr. Juan Villa cancela su factura N° 223 en efectivo el valor de \$509,25.

22-02-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00239	50	Chupa chups caja precio especial *600unid	23,00	1.150,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por un valor de \$575,00.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00240	100	Geomen shampoo anticaspas mentol 350ml	2,60	260,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00241	40	Dispensador de jabón-gel 500ml y 800 ml	20,37	814,80

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$407,40.

22-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 961245, el valor de \$2.606,15, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00239 del Sr. Luis Arias por un valor de \$575,00
- Factura N° 00240 del Sr. Marco Jara por un valor de \$260,00
- Factura N° 00241 del Sr. Pedro Moncayo por el valor de \$407,40

- Factura N° 00221, Sr. Luis Arias, por un valor de \$854,50
- Factura N° 00223, Sr. Juan Villa, por el valor de \$509,25.

23-02-2018 El Sr. Aldo Pérez cancela en efectivo la factura N° 00227 por un valor de \$1.120,50.

23-02-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00242	50	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	596,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00243	70	Desodorante lady exotic spray 160ml	2,40	168,00

La cliente nos cancela en efectivo.

*** Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unit.	V. Total
00244	70	Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	2,60	182,00
	80	Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	3,75	300,00
	50	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.018,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por el valor de \$750,25.

23-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 961245, el valor de \$2.634,75, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00227 del Sr. Aldo Pérez por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00242 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$596,00
- Factura N° 00243 de la Sra. María Granizo por un valor de \$168,00
- Factura N° 00244 del Sr. Pedro Moncayo por el valor de \$750,25

24-02-2018 Se compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009339, los siguientes productos; se cancela el 25% con el cheque N°180 del Banco del Pacífico por un valor de \$931,50 y por la diferencia nos conceden crédito personal a 30 días plazo, para su cancelación por un valor de \$2.761,23; se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT .	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
400	Ladysoft manzanilla x 10	0,61	244,00
200	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	7,89	1.578,00
200	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	1,88	376,00
100	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	15,28	1.528,00

24-02-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N°007410, los siguientes productos; se cancela el 25% con el cheque N°181 del Banco del Pacifico por un valor de \$1.191,76; y por la diferencia nos conceden crédito personal a 30 días plazo, para su cancelación por un valor de \$3.575,29; se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT .	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	C lavavajillas tutifruti 1000 gr	1,46	292,00
200	Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	1,95	390,0
200	Geomen shampoo- acondicionador anticasca 350ml	1,95	390,00
100	Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	2,81	281,00
100	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	8,94	894,00
100	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	2.563,00

24-02-2018 El Sr. Luis Villacrés cancela en efectivo la factura N° 00230 por un valor de \$1.120,50.

24-02-2018 Se registra la venta de:

***Ligia Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00245	100	Ph Elite Celeste 20 Mts X4/12	0,92	92,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00246	50	Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	2.60	130,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00247	60	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	2.050,80

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo por un valor de \$1.025,40.

24-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544786, el valor de \$2.367,90, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00230 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00245 de la Sra. Ligia Villa por un valor de \$92,00
- Factura N° 00246 del Sr. Marco Jara por un valor de \$130,00
- Factura N° 00247 del Sr. Juan Merino el valor de \$1.025,40

27-02-2018 La Sra. María Granizo cancela en efectivo la factura N° 00233, por un valor de \$854,50.

27-02-2018 Se registra la venta de:

***Edith Guaño**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00248	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Vilma Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00249	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$1.120,50.

*** Luis Villacrés**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00250	80	C. lavavajillas tutifruti 1000 gr	1,95	156,00

El cliente nos cancela en efectivo.

27-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544796, el valor de \$2.212,00, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00233 de la Sra. María Granizo por un valor de \$854,50
- Factura N° 00248 de la Sra. Edith Guaño por un valor de \$81,00
- Factura N° 00249 de la Sra. Vilma Jara por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00250 del Sr. Luis Villacrés por el valor de \$156,00

27-02-2018 Se cancela a la proveedora Kandybao de la ciudad de Guayaquil, la Factura N°001222, por la cantidad de \$ 3671,92, con cheque N°182 del Banco del Pacifico.

28-02-2018 Se registra la venta de:

***Aldo Pérez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00251	80	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1.792,81

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$896,41.

***Carlos Ortega**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00252	100	Insecticid sap. Mata moscas 230ml	2,69	269,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00253	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

La clienta nos cancela en efectivo.

28-02-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 9544796, el valor de \$1.823,55 desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00237 de la Sra. Luz Espinoza, Cheque N° 221 del Banco del Pacifico por un valor de \$598,15

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00251 del Sr. Aldo Pérez por un valor de \$896,40
- Factura N° 00252 del Sr. Carlos Ortega por un valor de \$269,00
- Factura N° 00253 de la Sra. Mónica Moncayo por el valor de \$60,00

28-02-2018 Se cancelan las remuneraciones del personal del mes de febrero por un valor de \$5.592,00, con el siguiente detalle.

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SUELDO	CHEQUE n°
Gabriela Salinas	Contadora	\$400,00	183
Karina Masache	Secretaria	\$366,00	184
Wilmer Miranda	Supervisor de Ventas	\$400,00	185
Cristian Cardona	Vendedor 01	\$366,00	186
Susana Valladares	Vendedor 02	\$366,00	187

Carla Cuadrado	Vendedor 03	\$366,00	188
Dennis Velasteguí	Vendedor 04	\$366,00	189
Roberto Espinoza	Vendedor 05	\$366,00	190
Héctor Hidalgo	Vendedor 06	\$366,00	191
Santiago Moposita	Vendedor 07	\$366,00	192
Paul Milán	Supervisor de Despachos	\$400,00	193
Oscar Milán	Despachador	\$366,00	194
Leonel Anilema	Despachador	\$366,00	195
Gonzalo Quito	Despachador	\$366,00	196
Marco Tenelanda	Bodeguero	\$366,00	197

- Sueldos y salarios	\$5.979,92
- Aporte Personal 9,45%	\$624,08
- Décimo Tercer Sueldo	\$550,33
- Décimo cuarto Sueldo	\$514,67
- Vacaciones	\$275,17
- Fondo de reserva 8,33%	\$550,11
- Aporte Patronal 12,35%	\$802,39

MARZO

01-03-2018 El Sr. Luis Arias cancela en efectivo su factura N° 00239 por un valor de \$575,00 y por su parte el Sr. Pedro Moncayo nos cancela también en efectivo la factura N° 00244 el valor de \$750,25.

01-03-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00254	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00
	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00

La clienta nos cancela en efectivo el total de su factura.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00255	100	C. Lavavajillas limón 360gr	0,90	90,00

A la clienta se le concede crédito personal a 8 días plazo.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00256	50	Chupa chups caja *600 unidades	23,00	1.150,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia nos entrega un cheque posfechado N°89 del Banco de Guayaquil para ser depositado el 8 de Marzo del 2018, por un valor de \$575,00.

01-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 962345, el valor de \$2.286,25, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00239 del Sr. Luis Arias por un valor de \$575,00
- Factura N° 00241 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$750,25
- Factura N° 00254 de la Sra. Clara Villagómez por un valor de \$386,00
- Factura N° 00256 del Sr. Marco Peña por el valor de \$575,00

02-03-2018 Se registra la venta de:

***Paulina Guaño**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00257	80	Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	13,14	1051,20
	50	Geomen shampoo anticaspas mentol 350ml	2,60	130,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia nos entrega un cheque posfechado N°111 del banco BanEcuador, para ser depositado el 9 de Marzo del 2018, por un valor de \$590,60

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00258	50	Geomen shampoo- acondicionador anticaspas 350ml	2,60	130,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00259	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00

El cliente nos cancela en efectivo.

02-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 962350, el valor de \$837,60, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00257 de la Sra. Paulina Guaño por un valor de \$590,60.
- Factura N° 00258 del Sr. Marco Jara por un valor de \$130,00.
- Factura N° 00259 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$117,00.

03-03-2018 Se compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009450 los siguientes productos; se cancela el 50% con el cheque del Banco del Pacifico a la fecha N°198, por un valor de \$2.722,48 y la diferencia nos conceden crédito a 30 días plazo, para la cancelación de la factura, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
400	Ladysoft manzanilla x 10	0,61	244,00
300	PH elite celeste 20 mts x4/12	0,69	207,00
300	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	5.043,00

03-03-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N°007947, los siguientes productos; se cancela el 50% con cheque del Banco del Pacifico a la fecha N°199, por un valor de \$ 2.604,29, y por la diferencia nos conceden crédito a 30 días plazo, para la cancelación de la factura, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT	PRODUCTO	I P. UNIT	P. TOTAL
300	C. lavavajillas limón 360gr	0,67	201,00
200	Desodorante lady exotic spray 160ml	1,80	360,00
300	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	0,96	288,00
200	Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	2,81	562,00
150	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	3.844,50

03-03-2018 La Sra. Mónica Moncayo cancela en efectivo la factura N°00247, por un valor de \$1.025,40.

03-03-2018 Se registra la venta de:

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00260	75	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	894,00
	70	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	213,50

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito para 8 días plazo por un valor de \$553,75.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00261	50	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1120,50

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo, por un valor de \$560,25.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00262	100	Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	2,60	260,00

La clienta nos cancela en efectivo.

03-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro según papeleta de depósito N° 962345, el valor de \$2.399,40, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00247 de la Sra. Mónica Moncayo por un valor de \$1.025,40
- Factura N° 00260 de la Sra. María Granizo por un valor de \$553,75
- Factura N° 00261 de la Sra. Luz Espinoza por el valor de \$560,25
- Factura N° 00262 de la Sra. Martha Espín por el valor de \$260,00

06-03-2018 Se cancela a la empresa Disma de la ciudad de Quito, la Factura N° 007124 por la cantidad de \$6.057,43, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°185.

06-03-2018 La Sra. Vilma Jara cancela en efectivo la factura N° 00249 por un valor de \$1.120,50

06-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Villacrés**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00263	100	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	2,50	250,00
	20	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	448,20

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$349,10.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00264	50	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1120,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$ 560,25.

*** Martina Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00265	70	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.425,90

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$712,95.

06-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 963421, el valor de \$2.742,80 desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00249 de la Sra. Vilma Jara por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00263 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$349,10
- Factura N° 00264 del Sr. Marco Jara por un valor de \$560,25
- Factura N° 00265 de la Sra. Martina Villa por el valor de \$712,95

07-03-2018 Se registra la venta de:

***Wilmer Saigua**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00266	75	Detergente liq. fresco limón 5000 ml	13,14	985,50
	50	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	1,28	64,00

El cliente nos cancela con cheque del Banco del Pichincha N° 152, a la fecha, por el total de la factura \$1.049,50.

***Alex Lara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00267	50	Insecticida sap. mata moscas 230ml	2,69	134,50

El cliente nos cancela en efectivo.

*** María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00268	70	C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	1,95	136,50

A la clienta se le concede crédito personal a 8 días plazo.

07-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 963442, el valor de \$1.184,00 desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00266 del Sr. Wilmer Saigua, cheque N° 152 del Banco del Pichincha el valor de \$1.049,50

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00267 del Sr. Alex Lara por un valor de \$134,50

08-03-2018 El Sr. Aldo Pérez cancela con cheque N° 222 del Banco de Guayaquil la factura N° 00251, por un valor de \$896,41

08-03-2018 Se registra la venta de:

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00269	45	Flan conejo rosa *120 unidades	8,81	396,45
	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00270	80	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.629,60

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$814,80.

*** Martina Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00271	100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	3,05	305,00

La clienta nos cancela en efectivo.

08-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 964421, el valor de \$3.047,66 desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00251 del Sr. Aldo Pérez, cheque N° 222 del Banco de Guayaquil por un valor de \$896,41
- Factura N° 00256 del Sr. Marco Peña, cheque N° 89 del Banco del Pacifico por un valor de \$575,00.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00269 del Sr. Marco Jara por un valor de \$456,45
- Factura N° 00270 del Sr. Marco Granizo por el valor de \$814,80
- Factura N° 00271 de la Sra. Martina Villa por el valor de \$305,00

08-03-2018 Se cancela a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, la Factura N° 009178, por la cantidad de \$2.552,02, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°200.

08-03-2018 Se cancela a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, la Factura N° 009190, por la cantidad de \$4.228,90, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°201.

09-03-2018 La Sra. Luz Espinoza cancela en efectivo su factura N° 00255, por un valor de \$90,00.

09-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Guanga**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00272	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00
	100	Pf elite caja individual *90	1,17	117,00

El cliente nos cancela en efectivo.

***Alex Lara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00273	100	Ph elite th premium ext. Grde	10,52	1.052,00

El cliente nos cancela el 50% con cheque del Banco Banecuador N° 167, a la fecha, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$526,00.

*** Carmen Pinta**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00274	150	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	2,40	360,00

La clienta nos cancela en efectivo.

09-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 964490, el valor de \$1.763,60 desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00257 de la Sra. Paulina Guaño, cheque N° 111 del Banco del Pacifico por un valor de \$590,60
- Factura N° 00273 del Sr. Alex Lara, cheque N° 167 de Banecuador por el valor de \$526,00

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00255 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$90,00
- Factura N° 00272 del Sr. Luis Guanga por un valor de \$197,00
- Factura N° 00274 de la Sra. Carmen Pinta por el valor de \$360,00

10-03-2018 La Sra. María Granizo cancela en efectivo la factura N° 00260, por un valor de \$553,75, y por su parte la Sra. Luz Espinoza, cancela también en efectivo la factura N° 00261, por un valor de \$560,25.

10-03-2018 Se realiza un depósito para la cancelación de las planillas del seguro del mes de febrero según detalle de comprobante de pago N°00000000210783625, en el banco de Guayaquil según papeleta N°874628494, el valor de Aporte Personal 9,45%, \$624,08; y, Aporte Patronal 12,35%, \$802,39.

10-03-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00275	100	Desodorante lady exotic spray 160ml	2,40	240,00
	100	c. lavavajillaslimon 360gr	0,90	90,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00276	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo, por un valor de \$526,00.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00277	60	Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	13,14	788,40

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo, por un valor de \$394,20.

10-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971232, el valor de \$2.364,20 desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00260 de la Sra. María Granizo por un valor de \$553,75
- Factura N° 00261 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$560,25
- Factura N° 00275 de la Sra. Clara Villagómez por un valor de \$330,00
- Factura N° 00276 de la Sra. Luz Espinoza por el valor de \$526,00
- Factura N° 00277 del Sr. Marco Peña por el valor de \$394,20

13-03-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura 007958, los siguientes productos, nos conceden crédito personal a 30 días plazo, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta:

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,46	292,00
300	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	0,96	288,00
150	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	1.341,00

100	Insecticid sap. mata moscas 230ml	2,02	202,00
250	Jabon liq. tocador 400ml frutos rojos	1,96	490,00
100	C. lavavajillas limón 360gr	0,67	67,00
100	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	2.563,00
175	Crema lavavajilla manzana balde 5kls	6,75	1.181,25

13-03-2018 El Sr. Luis Villacrés cancela en efectivo la factura N° 00263 por un valor de \$349,10; por su parte, el Sr. Marco Jara cancela también en efectivo la factura N° 00264 el valor de 560,25, finalmente la Sra. Martina Villa cancela en efectivo la factura N° 00265 por un valor de \$712,95.

13-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00278	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$854,5.

***Martina Salas**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00279	100	Deterg. Liq. Feria flores 450 doypack	1,28	128,00

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Juan Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00280	45	Chupa chups caja *600 unidades	23,00	1.035,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$517,50.

13-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971421, el valor de \$3.122,30, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00263 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$349,10
- Factura N° 00264 del Sr. Marco Jara por un valor de \$560,25
- Factura N° 00265 de la Sra. Martina Villa por un valor de \$712,95
- Factura N° 00278 del Sr. Luis Arias por el valor de \$854,50
- Factura N° 00279 de la Sra. Martina Salas por el valor de \$128,00
- Factura N° 00280 del Sr. Juan Villa por el valor de \$517,50

14-03-2018 La Sra. María Granizo cancela en efectivo la factura N° 00268 por un valor de \$136,50

14-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00281	25	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	298,00

Al cliente se le concede crédito personal a 8 días plazo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00282	20	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	20,37	407,40

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Pedro Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00283	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo.

14-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971421, el valor de \$1.398,40, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00268 de la Sra. María Granizo por un valor de \$136,50
- Factura N° 00282 del Sr. Marco Jara por un valor de \$407,40
- Factura N° 00283 del Sr. Pedro Moncayo por el valor de \$854,50

15-03-2018 El Sr. Marco Granizo cancela con cheque N° 231 de Banecuador la factura N° 00270 por un valor de \$814,80

15-03-2018 Se registra la venta de:

***Aldo Pérez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00284	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo, por un valor de \$1.120,50.

***Carlos Ortega**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00285	60	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	2,62	157,20

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Mónica Moncayo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00286	100	Desodorante lady exotic spray 160ml	2,40	240,00

La clienta nos cancela en efectivo.

15-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971498, el valor de \$2.332,50, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00270 del Sr. Marco Granizo, cheque N° 231 de Banecuador por un valor de \$814,80

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00284 del Sr. Aldo Pérez por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00285 del Sr. Carlos Ortega por el valor de \$157,20
- Factura N° 00286 de la Sra. Mónica Moncayo por el valor de \$240,00

16-03-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00287	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00
	40	Chupa chups caja * 600 unidades	23,00	920,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito a 8 días plazo, por un valor de \$490,00.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00288	150	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	121,50

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00289	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00

La clienta nos cancela en efectivo.

16-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971498, el valor de \$691,50, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00287 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$490,00

- Factura N° 00288 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$121,50
- Factura N° 00289 de la Sra. Martha Espín por el valor de \$80,00

17-03-2018 Se compra a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, según factura 009530, los siguientes productos; nos conceden crédito personal a 30 días plazo, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
300	Pa babysec ultra grande x 100/2	16,81	5.043,00
200	Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	7,89	1.578,00
180	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	15,28	2.750,40
400	Pa babysec plus grande ahorro *4	0.60	240.00

17-03-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N°007637, los siguientes productos, nos conceden crédito personal a 45 días plazo, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT.	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	1,46	292,00
300	Deterg. liq. feria flores 450 doypack	0,96	288,00
150	Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	8,94	1.341,00
100	Insecticid sap. mata moscas 230ml	2,02	202,00
250	Jabon liq. tocador 400ml frutos rojos	1,96	490,00
100	Detergente sapolio floral 15kg	25,63	2.563,00
175	Crema lavavajilla manzana balde 5kls	6,75	1.181,25
100	C. lavavajillas limón 360gr	0.67	67.00

17-03-2018 Se cancela a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, la Factura N° 009260, por la cantidad de \$5.029,00, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N° 202.

17-03-2018 Se cancela a la emperesa Disma de la ciudad de Quito, la Factura N° 007241 y 7350, por la cantidad de \$3.220,98 con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°203.

20-03-2018 El Sr. Alex Lara cancela en efectivo su factura N° 273, por un valor de \$ 526,00, la Sra. Luz Espinoza cancela en efectivo la factura N° 00276 por un valor de \$526,00; el Sr. Marco Peña cancela en efectivo la factura N° 00277 por un valor de \$394,20; El Sr. Luis Arias cancela con cheque N° 210 del Banco del Pichincha la factura N° 00278 por un valor de \$854,50; y, por su parte, el Sr. Juan Villa cancela en efectivo la factura N° 00280 por un valor de \$517,50.

20-03-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00290	80	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1.792,80
	100	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,60	60,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$926,40.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00291	50	Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	3,75	187,50

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00292	50	Ph elite th premium ext. grande 33m18u. 4p	10,52	526,00

A la clienta se le concede crédito personal a 8 días plazo, por el total de la factura.

20-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971498, el valor de \$3.932,10, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00278 del Sr. Luis Arias, cheque N° 210 del Banco del Pichincha por el valor de \$854,50.

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00276 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$526,00
- Factura N° 00277 del Sr. Marco Peña por un valor de \$394,20
- Factura N° 00280 del Sr. Juan Villa por un valor de \$517,50
- Factura N° 00290 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$926,40
- Factura N° 00291 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$187,50
- Factura N° 00273, del Sr. Alex Lara, por un valor de \$ 526,00.

21-03-2018 El Sr. Luis Arias cancela en efectivo su factura N° 00281, por un valor de \$298,00 y por su parte el Sr. Pedro Moncayo cancela también en efectivo la factura N° 00283 por un valor de \$854,50.

21-03-2018 Se registra la venta de:

***María Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00293	75	Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	11,92	894,00
	100	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,92	92,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por el valor de \$493,00.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00294	50	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1120,50

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$560,25.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00295	100	Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	2,60	260,00

La clienta nos cancela en efectivo.

21-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 971765, el valor de \$2.465,75, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00281 del Sr. Luis Arias por un valor de \$298,00
- Factura N° 00283 del Sr. Pedro Moncayo por un valor de \$854,50
- Factura N° 00293 de la Sra. María Granizo por un valor de \$493,00
- Factura N° 00294 de la Sra. Luz Espinoza por el valor de \$560,25
- Factura N° 00295 de la Sra. Martha Espín por un valor de \$260,00

22-02-2018 Se cancela en efectivo los servicios básicos por un valor de \$143,70 desglosado así:

- Luz según comprobante N°10201 del Banco de Guayaquil, por un valor de \$37,20
- Agua en la EMMAPAR, según factura N° 0038462, por un valor de \$28,96.
- Teléfono según comprobante N°10219 del Banco de Guayaquil, por un valor de \$77,54.

22-03-2018 El Sr. Aldo Pérez cancela con cheque N° 234 del Banco de Guayaquil, la factura N° 00284 por un valor de \$1.120,50.

22-03-2018 Se compra a la empresa Disma de la ciudad de Quito, según factura N°007777, los siguientes productos; nos conceden crédito personal a 30 días plazo, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta.

CANT	PRODUCTO	P. UNIT	P. TOTAL
200	Cepillo dento medio limpia lengua *1	0,45	90,00
100	Gel sanitizante de manos baby 380ml	2,29	229,00
100	Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	1,95	195,00
100	Geomen shampoo-acondicionador anticasca 350ml	1,95	195,00

22-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Villacrés**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00296	100	Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	2,62	262,00
	20	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	448,20

El cliente nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00297	50	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	1.120,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$560,25.

*** Martina Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00298	70	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	1.425,90

La clienta nos cancela el 50% en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$ 712,95.

22-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 972792, el valor de \$3.103,90, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00284 del Sr. Aldo Pérez por un valor de \$1.120,50
- Factura N° 00296 del Sr. Luis Villacrés por un valor de \$710,20
- Factura N° 00297 del Sr. Marco Jara por un valor de \$560,25
- Factura N° 00298 de la Sra. Martina Villa por el valor de \$712,95

23-03-2018 Se adquieren suministros de oficina en la librería Éxito según factura N° 987, por un valor de \$70,00, se cancela en efectivo.

23-03-2018 El Sr. Marco Granizo cancela en efectivo la factura N° 00287, por un valor de \$490,00.

23-03-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00299	100	Pa babysec plus grande ahorro *4	0,80	80,00
	50	Flan conejo gris *120 unidades	8.81	440.50

Al cliente se le concede crédito personal a 8 días plazo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00300	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$526,00.

*** Martha Espín**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00301	25	Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	2,50	62,50

La clienta nos cancela en efectivo.

23-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacífico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 972792, el valor de \$1.078,50, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00287 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$490,00
- Factura N° 00300 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$526,00
- Factura N° 00301 de la Sra. Martha Espín por un valor de \$62,50

23-03-2018 Se cancela las siguientes facturas de proveedores que se encuentran vencidas:

- La Factura de la empresa Disma de la ciudad de Quito N° 7299 y 7410, por un valor de \$4.472,21, con la emisión de un cheque del banco del Pacífico a la fecha N° 204.
- La factura de la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil N° 9339 por un valor de \$ 2.761,23, con la emisión del cheque del Banco del Pacífico a la fecha N° 205.

24-03-2018 Se registra la venta de:

***Clara Villagómez**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00302	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00
	50	Ph elite celeste 20 mts x4/12	0,92	46,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Luz Espinoza**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00303	100	C. Lavavajillas limón 360gr	0,90	90,00

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Marco Peña**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00304	50	Insecticida sap. Mata cucarachas 360ml	3,75	187,50
	100	Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	20,37	2.037,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$1.112,25.

23-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, en el Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 972792, el valor de \$1.329,25, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00302 de la Sra. Clara Villagómez por un valor de \$127,00
- Factura N° 00303 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$90,00
- Factura N° 00301 del Sr. Marco Peña por un valor de \$1.112,25

27-03-2018 Se compra a la empresa Kandybao de la ciudad de Guayaquil, según factura N° 001877, los siguientes productos; nos conceden crédito personal a 30 días plazo, se realiza la retención del 1% al Impuesto a la Renta:

CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNIT.	TOTAL
200	Chupa chupa caja precio especial *600unid	17.25	3.450.00
200	Flan conejo gris *120 unidades	6.60	1.320.00
100	Gelatina tigre rojo *120 unidades	6.60	660.00

27-03-2018 El Sr. Marco Granizo cancela con cheque del Banco BanEcuador N° 253 la factura N° 00290, por un valor de \$926,40 y la Sra. Martha Espín cancela en efectivo la factura N° 00292, por el valor de \$526,00.

27-03-2018 Se registra la venta de:

***Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00305	50	Chupa chupa caja precio especial *600unid	23.00	1.150.00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$575,00.

***Martina Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00306	100	Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	10,52	1.052,00

La clienta nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$526,00.

*** Luis Villacrés**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00307	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$ 1.120,50.

27-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 982134, el valor de \$3.673,90, desglosado así:

EN CHEQUES:

- Factura N° 00290 del Sr. Marco Granizo, cheque N° 253 de Banecuador por un valor de \$926,40

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00292 de la Sra. Martha Espín por un valor de \$526,00
- Factura N° 00305 del Sr. Marco Granizo por el valor de \$575,00
- Factura N° 00306 de la Sra. Martina Villa por el valor de \$526,00
- Factura N° 00307 del Sr. Luis Villacrés por el valor de \$1.120,50

27-03-2018 Se cancela a la empresa Tissue de la ciudad de Guayaquil, la Factura N° 009450, por la cantidad de \$2.722,47, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°206.

27-03-2018 Se cancela a la empresa Disma de la ciudad de Quito, la Factura N° 007947, la cantidad de \$ 2.604,29, con la emisión del cheque del Banco del Pacifico N°207.

28-03-2018 La Sra. María Granizo cancela en efectivo la factura N° 00293 por un valor de \$493,00 y la Sra. Luz Espinoza cancela en efectivo la factura N° 00294 por el valor de \$560,25.

28-03-2018 Se registra la venta de:

***Luis Arias**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00308	50	Detergente sapolio floral 15kg	34,18	1.709,00

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$854,50.

***Martina Salas**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00309	100	Deterg. Liq. Feria flores 450 doypack	1,28	128,00

La clienta nos cancela en efectivo.

*** Juan Villa**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00310	50	Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	20,37	1.018,50

El cliente nos cancela el 50% en efectivo, y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por un valor de \$ 509,25.

28-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 982343, el valor de \$2.545,00, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00293 de la Sra. María Granizo por un valor de \$493,00
- Factura N° 00294 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$560,25
- Factura N° 00308 del Sr. Luis Arias por el valor de \$854,50
- Factura N° 00309 de la Sra. Martina Salas por el valor de \$128,00
- Factura N° 00310 del Sr. Juan Villa por el valor de \$509,25

29-03-2018 El Sr. Marco Jara cancela en efectivo la factura N° 00297, por un valor de \$560,25 y la Sra. Martina Villa cancela en efectivo la factura N° 00298, por el valor de \$712,95.

29-03-2018 Se registra la venta de:

***Paulina Guaño**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00311	50	Gelatina Tigre rojo *120 unidades	8,81	440,50
	50	Chupa Chupa caja *600 unidades	23,00	130,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Marco Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00312	50	Geomen shampoo – acondicionador anticasca 350ml	2,60	130,00

El cliente nos cancela en efectivo.

*** Marco Granizo**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00313	100	Insecticid sap. Mata moscas 230ml	2,02	202,00

El cliente nos cancela en efectivo.

29-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 982343, el valor de \$2.175,70, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00297 del Sr. Marco Jara por un valor de \$560,25
- Factura N° 00298 de la Sra. Martina Villa por un valor de \$712,95
- Factura N° 00311 de la Sra. Paulina Guaño por el valor de \$570,50
- Factura N° 00312 del Sr. Marco Jara por el valor de \$130,00
- Factura N° 00313 del Sr. Marco Granizo por el valor de \$202,00

30-03-2018 El Sr. Marco Granizo cancela en efectivo la factura N° 00299, por un valor de \$520,50 y la Sra. Luz Espinoza cancela en efectivo, la factura N° 00300 por el valor de \$526,00.

30-03-2018 Se registra la venta de:

***Edith Guaño**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00314	100	Ladysoft manzanilla x 10	0,81	81,00

La clienta nos cancela en efectivo.

***Vilma Jara**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00315	100	Pa babysec ultra grande x 100/2	22,41	2.241,00

La clienta nos cancela en efectivo el 50% y por la diferencia se concede crédito personal a 8 días plazo, por el valor de \$ 1.120,50.

*** Segundo Piray**

Factura N°	Cantidad	Producto	V. unitario	V. Total
00316	20	Gelatina Tigre rojo *120 unidades	8,81	176,20

El cliente nos cancela en efectivo.

30-03-2018 Se realiza el depósito en la cuenta corriente N° 39006081, del Banco del Pacifico a nombre del Sr. Iván Haro, según papeleta de depósito N° 982343, el valor de \$2.424,20, desglosado así:

EN EFECTIVO:

- Factura N° 00299 del Sr. Marco Granizo por un valor de \$520,50
- Factura N° 00300 de la Sra. Luz Espinoza por un valor de \$526,00

- Factura N° 00314 de la Sra. Edith Guaño por el valor de \$81,00
- Factura N° 00315 de la Sra. Vilma Jara por el valor de \$1.120,50
- Factura N° 00316 del Sr. Segundo Piray por el valor de \$176,20

30-03-2018 Se cancelan las remuneraciones del personal del mes de marzo, mismas que se encuentran detalladas en el rol de pagos correspondiente, desglosado así:

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SUELDO	CHEQUE n°
Gabriela Salinas	Contadora	\$400,00	208
Karina Masache	Secretaria	\$366,00	209
Wilmer Miranda	Supervisor de Ventas	\$400,00	210
Cristian Cardona	Vendedor 01	\$366,00	211
Susana Valladares	Vendedor 02	\$366,00	212
Carla Cuadrado	Vendedor 03	\$366,00	213
Dennis Velasteguí	Vendedor 04	\$366,00	214
Roberto Espinoza	Vendedor 05	\$366,00	215
Héctor Hidalgo	Vendedor 06	\$366,00	216
Santiago Moposita	Vendedor 07	\$366,00	217
Paul Milán	Supervisor de Despachos	\$400,00	218
Oscar Milán	Despachador	\$366,00	219
Leonel Anilema	Despachador	\$366,00	220
Gonzalo Quito	Despachador	\$366,00	221
Marco Tenelanda	Bodeguero	\$366,00	222

- Sueldos y salarios \$5.979,92
- Aporte Personal 9,45% \$624,08
- Décimo Tercer Sueldo \$550,33
- Décimo cuarto Sueldo \$514,67
- Vacaciones \$275,17
- Fondo de reserva 8,33% \$550,11
- Aporte Patronal 12,35% \$802,39

4.10.1 ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

			
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
Al 01 de Enero del 2018			
ACTIVOS		PASIVOS	
Activo Corriente	60.830,00	Pasivo Corriente	32.500,00
Efectivo y equiv. del efectivo	30.200,00	Proveedores	
Caja	200,00	Kandybao	2.000,00
Bancos	30.000,00	Tissue	15.000,00
Clientes	10.000,00	Disma	8.000,00
Inventarios	20.630,00	Juan de la Cruz	4.000,00
Activo no corriente	11.061,84	Sueldos por pagar	3.500,00
Terrenos	8.000,00	Pasivo no corriente	4.152,10
Equipo de oficina	215,00	Cuentas por pagar L/P	4.152,10
Depreciación acum eq. Oficina	-32,25	TOTAL PASIVO	36.652,10
Muebles de oficina	2.450,00	Patrimonio	35.239,84
Depreciación acu, mueb, oficina	-487,50	Capital Social	35.239,84
Equipo de cómputo	1.322,00		
Depreciación acu, eq. Comp.	-405,41		
TOTAL ACTIVOS	71.891,94	TOTAL PAS.+ PAT.	71.891,94



GERENTE



CONTADOR

4.10.2 LIBRO DIARIO

RIOELITE DISTRIBUCIONES					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MARZO DEL 2018					
					Folio 1-65
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
02/01/2018		1			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		30.200,00	
	1.1.1.01.	Caja	200,00		
	1.1.1.04.	Bancos	30.000,00		
	1.1.2.	EXIGIBLE		10.000,00	
	1.1.2.01.	Clientes	10.000,00		
	1.1.3.	INVENTARIOS		20.630,10	
		Ladysoft manzanilla x10	305,00		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	180,00		
		PF elite caja individual *90	475,20		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	345,00		
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs x 18	188,00		
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	365,00		
		C Lavavajillas Limon 360 gr	120,60		
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	225,00		
		Desodorante lady exotic spray 160 ml	270,00		
		Deterg. Liq Feria flores 450 Doypack	432,00		
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	618,30		
		Geomen sahpoo anticaspas mentol 350 ml	585,00		
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspas 350ml	292,50		
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	421,50		
		Insecticida Sap mata moscas 360 ml	303,00		
		Jabón liquido tocador 400ml frutos rojos	196,00		
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	894,00		
		PH Elite cth premium ext. Grande 33M18U 4P	1.578,00		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	6.112,00		
	1.2.1.01.	Muebles y enseres		2.450,00	
	1.2.1.02.	Equipo de oficina		215,00	
	1.2.1.03.	Equipo de cómputo		1.322,00	
	1.2.1.04.	Terrenos		8.000,00	
	1.2.1.05.01	Deprec. Acumulada muebles y enseres			487,50
	1.2.1.05.02	Deprec. Acumulada equipo de oficina			32,25
	1.2.1.05.03	Deprec. Acumulada equipo de cómputo			405,41
	2.1.1.	Proveedores			29.000,00
	2.1.3.07.01	Sueldos por pagar			3.500,00
	2.1.2.01.	Cuentas por pagar L/P			4.152,10
	3.1.1.	Capital social			35.239,84
		P/R Balance Inicial			
		PASAN		72.817,10	72.817,10

		VIENEN		72.817,10	Folio 2-64 72.817,10
02/01/2018		2			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.329,25	
	1.1.1.01.	Caja	1.329,25		
		Cientes		1.112,25	
		Marco Peña	1.112,25		
	4.1.1.	Ventas			2.179,91
		Ladysoft manzanilla x10	72,32		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	41,07		
		C Lavavajillas Limon 360 gr	80,36		
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	167,41		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.818,75		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			261,59
		Registro de Venta s/f 00130, 00131 y 00132			
02/01/2018		3			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.831,00	
	4.1.1.	Inventarios			1.831,00
		Ladysoft manzanilla x10	61,00		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	34,50		
		C Lavavajillas Limon 360 gr	67,00		
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	140,50		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.528,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
02/01/2018		4			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.329,25	
	1.1.1.04.	Bancos	1.329,25		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.329,25
	1.1.1.01.	Caja	1.329,25		
		Registro de Deposito ventas s/f 00130, 00131 y 00132			
03/01/2018		5			
	1.1.3.	Inventarios		3.308,04	
		Chupa Chups caja *6000unidades	1.540,18		
		Flan conejo *120 unidades	589,29		
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	589,29		
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	589,29		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		396,96	
	2.1.1.	Proveedores			3.671,92
	2.1.1.01.01	Kandybao	3.671,92		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			33,08
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	33,08		
		Registro de Compra a Kabdybao s/f 00922			
		PASAN		82.123,85	82.123,85

				Folio 3-64	
03/01/2018		VIENEN		82.123,85	82.123,85
		6			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			
	1.1.1.01.	Caja		1.285,25	
		Clientes		2.140,75	
		María Granizo	526,00		
		Luz Espinoza Cheque posfechado N°144	1.120,50		
		Martha Espin Cheque posfechado N° 152	494,25		
	4.1.1.	Ventas			3.058,93
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	272,32		
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	197,32		
		Pa Babysec ultra grande ahorro *100/2	2.000,89		
		C Lavavajillas Limon 360 gr	56,25		
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	532,14		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			367,07
		Registro de Venta s/f 00133, 00134 y 00135			
03/01/2018		7			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.569,65	
	4.1.1.	Inventarios			2.569,65
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	229,00		
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	165,75		
		Pa Babysec ultra grande ahorro *100/2	1.681,00		
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	447,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
03/01/2018		8			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.285,25	
	1.1.1.04.	Bancos	1.285,25		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.285,25
	1.1.1.01.	Caja	1.285,25		
		Registro de Deposito ventas s/f 00133, 00134 y 00135			
04/01/2018		9			
	2.1.3.07.01	Sueldos por pagar		3.500,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			3.500,00
	1.1.1.04.	Bancos	3.500,00		
		Registro de Pago de sueldos pendientes			
04/01/2018		10			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.631,20	
	1.1.1.01.	Caja	1.631,20		
	4.1.1.	Ventas			1.456,43
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	53,57		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.091,25		
		Insecticid sap mata moscas 230 ml	240,18		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			174,77
		Registro de Venta s/f 00136, 00137 y 00138			
		PASAN		94.535,95	94.535,95

					Folio 4-64
04/01/2018		VIENEN		94.535,95	94.535,95
			11		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.223,80	
	4.1.1.	Inventarios			1.223,80
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	45,00		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	916,80		
		Insecticid sap mata moscas 230 ml	202,00		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	60,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
04/01/2018			12		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.631,20	
	1.1.1.04.	Bancos	1.631,20		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.631,20
	1.1.1.01.	Caja	1.631,20		
		Registro de Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138			
05/01/2018			13		
		Suministros de oficina		25,00	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		3,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			27,75
	1.1.1.01.	Caja	27,75		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			0,25
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	0,25		
		Registro de Compra de suministros de oficina			
05/01/2018			14		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		872,50	
	1.1.1.01.	Caja	872,50		
	1.1.2.	EXIGIBLE			
	1.1.2.01.	Clientes		584,50	
		Juan Villa	584,50		
	4.1.1.	Ventas			1.300,89
		Geomen shampoo-acondicionador anticasca 350ml	185,71		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	71,43		
		PF elite caja individual *90	104,46		
		PH elite th premium ext. Grde 33M18U 4P	939,29		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			156,11
		Registro de Venta s/f 00139, 00140 y 00141			
05/01/2018			15		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.093,00	
	4.1.1.	Inventarios			1.093,00
		Geomen shampoo-acondicionador anticasca 350ml	156,00		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	60,00		
		PF elite caja individual *90	88,00		
		PH elite th premium ext. Grde 33M18U 4P	789,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
		PASAN		99.968,95	99.968,95

05/01/2018		VIENEN		99.968,95	Folio 5-64 99.968,95
		16			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		872,50	
	1.1.1.04.	Bancos	872,50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			872,50
	1.1.1.01.	Caja	872,50		
		Registro de Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141			
06/01/2018		17			
	1.1.3.	Inventarios		1.151,79	
		C Lavavajillas Limon 360 gr	149,11		
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240	798,21		
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	204,46		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		138,21	
	2.1.1.	Proveedores			1.278,48
	2.1.1.01.03	Disma	1.278,48		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			11,52
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	11,52		
		Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007045			
06/01/2018		18			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.245,50	
	1.1.1.01.	Caja	1.245,50		
	1.1.2.01.	Clientes		2.172,50	
		Martina Villa Cheque posfechado N° 110	1.052,00		
		Luis Villacrés Cheque posfechado N° 0010	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			3.051,79
		Toalla elite para mano doblada en V	111,61		
		PH Elite TH premium ext grde	939,29		
		Pa Babysec ultra grande ahorro	2.000,89		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			366,21
		Registro de Venta s/f 00142, 00143 y 00144			
06/01/2018		19			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.564,00	
	4.1.1.	Inventarios			2.564,00
		Toalla elite para mano doblada en V	94,00		
		PH Elite TH premium ext grde	789,00		
		Pa Babysec ultra grande ahorro	1.681,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
06/01/2018		20			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.245,50	
	1.1.1.04.	Bancos	1.245,50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.245,50
	1.1.1.01.	Caja	1.245,50		
		Registro de Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144			
		PASAN		109.358,95	109.358,95

		VIENEN		Folio 6- 64
09/01/2018		21		109.358,95
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.337,55
	1.1.1.01.	Caja	1.337,55	
	1.1.2.01.	Clientes		951,05
		Martha Espín	76,25	
		Luis Villacrés	874,80	
	4.1.1.	Ventas		2.043,39
		PF elite caja individual *90	208,93	
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	272,32	
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	107,14	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.455,00	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		245,21
09/01/2018		22		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.717,40
	4.1.1.	Inventarios		1.717,40
		PF elite caja individual *90	176,00	
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml	229,00	
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	90,00	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.222,40	
		Registro de Ventas al precio de costo		
09/01/2018		23		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.337,55
	1.1.1.04.	Bancos	1.337,55	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.337,55
	1.1.1.01.	Caja	1.337,55	
		Registro de Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147		
10/01/2018		24		
	1.1.3.	Inventarios		3.160,71
		PF elite caja individual *90	235,71	
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	107,14	
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	2.817,86	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		379,29
	2.1.1.	Proveedores		3.508,39
	2.1.1.01.02	Tissue	3.508,39	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		31,61
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	31,61	
		Registro de Compra de mercadería a Tissue s/f 008978		
		PASAN		118.242,50
				118.242,50

				Folio 7- 64
10/01/2018		VIENEN		
		25		
	1.1.3.	Inventarios		3.316,07
		Jabon liq tocadador 400ml frutos rojos	350,00	
		Crema lavavajilla manzana balde 5kls	1.205,36	
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	1.760,71	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		397,93
	2.1.1.	Proveedores		3.680,84
	2.1.1.01.03	Disma	3.680,84	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		33,16
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	33,16	
		Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007050		
10/01/2018		26		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		983,50
	1.1.1.01.	Caja	983,50	
	1.1.2.01.	Clientes		195,00
		Maria Granizo	195,00	
	4.1.1.	Ventas		1.052,23
		Detergente liq. Fresco limón	586,61	
		Detergente liq feria flores 450	171,43	
		Insecticida Sap mata moscas 360	120,09	
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	174,11	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		126,27
		Registro de Venta s/f 148, 49, 150 y 151		
10/01/2018		27		
	5.1.1.	Costo de ventas		884,00
	4.1.1.	Inventarios		884,00
		Detergente liq. Fresco limón	493,00	
		Detergente liq feria flores 450	144,00	
		Insecticida Sap mata moscas 360	101,00	
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	146,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
10/01/2018		28		
		Aporte personal 9,45%		624,08
		Aporte patronal 12,35%		802,39
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.426,47
		Bancos	1.426,47	
		Registro de Cancelacion planillas del seguro		
10/01/2018		29		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.112,25
		Caja	1.112,25	
		Clientes		1.112,25
		Marco Peña	1.112,25	
		Registro de Cancelación factura N°132		
		PASAN		
			126.557,72	126.557,72

				Folio 8- 64
10/01/2018		VIENEN		126.557,72
		30		126.557,72
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.095,75
	1.1.1.04.	Bancos	2.095,75	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.095,75
	1.1.1.01.	Caja	2.095,75	
		Registro de Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151		
11/01/2018		31		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		526,00
		Caja	526,00	
		Cientes		526,00
		María Granizo	526,00	
		Registro de Cancelación factura N°133		
11/01/2018		32		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.747,02
	1.1.1.01.	Caja	1.747,02	
	1.1.2.01.	Cientes		721,23
		Alex Lara Cheque posfechado N° 073	721,23	
	4.1.1.	Ventas		2.203,79
		Crema lavavajilla manzana balde		
		5kls	643,57	
		Flan conejo *120 unidades	196,65	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y		
		800ml	1.091,25	
		Gel Sanitizante de manos baby 380		
		ml	272,32	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		264,46
		Registro de Venta s/f 00152, 00153 y 00154		
11/01/2018		33		
	5.1.1.	Costo de ventas		884,00
	4.1.1.	Inventarios		884,00
		Detergente liq. Fresco limón		
		5000ml	493,00	
		Detergente liq feria flores 450 d	144,00	
		Insecticida Sap mata moscas 360		
		ml	101,00	
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	146,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
11/01/2018		34		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.273,02
	1.1.1.04.	Bancos	2.273,02	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.273,02
	1.1.1.01.	Caja	2.273,02	
		Registro de Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154		
		PASAN		
				134.804,74
				134.804,74

		VIENEN		134.804,74	Folio 9- 64 134.804,74
12/01/2018		35			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.442,50	
	1.1.1.01.	Caja	1.442,50		
		Cientes		526,00	
		Luz Espinoza Chque posfechado N° 210	526,00		
	4.1.1.	Ventas			1.757,59
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	71,43		
		PF elite caja individual *90	104,46		
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	939,29		
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs x 18	55,80		
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	586,61		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			210,91
		Registro de Venta s/f 00155, 00156 y 00157			
12/01/2018		36			
	5.1.1.	Costo de ventas		984,00	
	4.1.1.	Inventarios			984,00
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	60,00		
		PF elite caja individual *90	88,00		
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	789,00		
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs x 18	47,00		
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	493,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
12/01/2018		37			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.563,00	
	1.1.1.04.	Bancos	2.563,00		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.442,50
	1.1.1.01.	Caja	1.442,50		
		Cientes			1.120,50
		Luz Espinoza Cheque posfechado 144	1.120,50		
		Registro de Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157			
12/01/2018		38			
		Efectivo y equivalentes de efectivo		584,50	
		Caja	584,50		
		Cientes			584,50
		Juan Villa	584,50		
		Registro de Cancelación factura N°00141			
		PASAN		140.904,74	140.904,74

		VIENEN		140.904,74	Folio 10-64 140.904,74
13/01/2018		39			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.084,50	
	1.1.1.01.	Caja	1.084,50		
	4.1.1.	Ventas			968,30
		C Lavavajillas Limon 360 gr	87,05		
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	80,36		
		Geomen shampoo-acondicionador	116,07		
		Desodorante lady exotic spray 160	171,43		
		Chupa Chups caja *600unidades	513,39		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			116,20
		Registro de Venta s/f 00158, 00159 y 00160			
13/01/2018		40			
	5.1.1.	Costo de ventas		812,75	
	4.1.1.	Inventarios			812,75
		C Lavavajillas Limon 360 gr	67,00		
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	73,00		
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	97,50		
		Desodorante lady exotic spray 160	144,00		
		Chupa Chups caja *600unidades	431,25		
		Registro de Ventas al precio de costo			
13/01/2018		41			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.084,50	
	1.1.1.04.	Bancos	1.084,50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.084,50
	1.1.1.01.	Caja	1.084,50		
		Registro de Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160			
16/01/2018		42			
	1.1.3.	Inventarios		6.554,46	
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	1.596,43		
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	4.576,79		
		C lavavajillastutifruiti 1000 gr	260,71		
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1	120,54		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		786,54	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			3.637,73
	1.1.1.04.	Bancos	3.637,73		
	2.1.1.	Proveedores			3.637,73
	2.1.1.01.03	Disma	3.637,73		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			65,54
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	65,54		
		Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007080			
		PASAN		151.227,49	151.227,49

16/01/2018		VIENEN 43		151.227,49	Folio 11-64 151.227,49
		Inventarios		5.048,21	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	2.046,43		
		Pa Babysec ultra grande +100/2	3.001,79		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		605,79	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.801,76
	1.1.1.04.	Bancos	2.801,76		
	2.1.1.	Proveedores			2.801,76
	2.1.1.01.02	Tissue	2.801,76		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			50,48
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	50,48		
		Registro de Compra de mercadería aTissue s/f 9010			
16/01/2018		44			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.491,75	
	1.1.1.01.	Caja	1.491,75		
		EXIGIBLE			
		Clientes		1.363,75	
		Luis Arias	854,50		
		Juan Villa	509,25		
	4.1.1.	Ventas			2.549,55
		Detergente sapolio floral 15 kg	1.525,89		
		Deterg liq feria flores 450 doypack	114,29		
		Dispensador de jabon gel 500 ml y	909,38		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			305,95
		Registro de Venta s/f 00161, 00162 y 00163			
16/01/2018		45			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.141,50	
	4.1.1.	Inventarios			2.141,50
		Detergente sapolio floral 15 kg	1.281,50		
		Deterg liq feria flores 450 doypack	96,00		
		Dispensador de jabon gel 500 ml	764,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
16/01/2018		46			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.827,73	
	1.1.1.04.	Bancos	3.827,73		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.491,75
	1.1.1.01.	Caja	1.491,75		
		Clientes			2.335,98
		Luis Villacrés Cheque posfechado	1.120,50		
		Martha Espín Cheque posfechado	494,25		
		Alex Lara Cheque posfechado N°			
		073	721,23		
		Registro de Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163			
		PASAN		165.706,22	165.706,22

				Folio 12-64
17/01/2018		VIENEN 47		165.706,22
		Efectivo y equivalentes de efectivo		951,05
		Caja	951,05	
		Clientes		951,05
		Martha Espín	76,25	
		Luis Villacrés	874,80	
17/01/2018		Registro de Cancelación factura N°141		
		48		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.779,00
	1.1.1.01.	Caja	1.779,00	
	1.1.2.01.	Clientes		1.183,00
		Marco Jara	328,50	
		Pedro Moncayo	854,50	
	4.1.1.	Ventas		2.644,64
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda		
		240 ml	532,14	
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	586,61	
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.525,89	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		317,36
17/01/2018		Registro de Venta s/f 00164, 00165 y 00166		
		49		
	5.1.1.	Costo de ventas		2.221,50
	4.1.1.	Inventarios		2.221,50
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda		
		240 ml	447,00	
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	493,00	
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.281,50	
17/01/2018		Registro de Ventas al precio de costo		
		50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.730,05
	1.1.1.04.	Bancos	2.730,05	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.730,05
	1.1.1.01.	Caja	2.730,05	
18/01/2018		Registro de Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166		
		51		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		195,00
		Caja	195,00	
		Clientes		195,00
		María Granizo	195,00	
		Registro de Cancelación factura N°151		
		PASAN		
			174.765,82	174.765,82

		VIENEN		174.765,82	Folio 13-64 174.765,82
18/01/2018		52			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.550,35	
	1.1.1.01.	Caja	1.550,35		
	1.1.2.01.	Clientes		1.120,50	
		Marco Peña	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			2.384,69
		Pa Babysec ultra grande +100/2	2.000,89		
		Jabon liq tocador 400ml frutos rojos	187,14		
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	196,65		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			286,16
		Registro de Venta s/f 00167, 00168 y 00169			
18/01/2018		53			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.002,80	
	4.1.1.	Inventarios			2.002,80
		Pa Babysec ultra grande +100/2	1.681,00		
		Jabon liq tocador 400ml frutos rojos	156,80		
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	165,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
18/01/2018		54			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.745,35	
	1.1.1.04.	Bancos	1.745,35		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.745,35
	1.1.1.01.	Caja	1.745,35		
		Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169			
19/01/2018		55			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.123,00	
	1.1.1.01.	Caja	1.123,00		
	1.1.2.01.	Clientes		854,50	
		María Granizo	854,50		
	4.1.1.	Ventas			1.765,63
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.525,89		
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	167,41		
		Ladysoft manzanilla x10	72,32		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			211,88
		Registro de Venta s/f 00170, 00171 y 00172			
		PASAN		183.162,32	183.162,32

				Folio 14-64
		VIENEN		
		56		183.162,32
19/01/2018	5.1.1.	Costo de ventas		1.483,00
	4.1.1.	Inventarios		1.483,00
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.281,50	
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	140,50	
		Ladysoft manzanilla x10	61,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
19/01/2018		57		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.123,00
	1.1.1.04.	Bancos	1.123,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.123,00
	1.1.1.01.	Caja	1.123,00	
		Registro de Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172		
20/01/2018		58		
	5.2.1.12.	Servicios básicos		89,29
	5.2.1.12.02	Luz	26,79	
	5.2.1.12.01	Agua	22,32	
	5.2.1.12.03	Teléfono	40,18	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		10,71
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		100,00
	1.1.1.01.	Bancos	100,00	
		Registro de Pago de servicios básicos		
20/01/2018		59		
	1.1.3.	Inventarios		10.914,29
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	9.153,57	
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml	1.760,71	
		Insecticida Sap mata moscas 360 ml	360,71	
		Jabon liq tocadador 400ml frutos rojos	175,00	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		1.309,71
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		6.057,43
	1.1.1.04.	Bancos	6.057,43	
	2.1.1.	Proveedores		6.057,43
	2.1.1.01.03	Disma	6.057,43	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		109,14
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	109,14	
		Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007124		
		PASAN		
				198.092,32
				198.092,32

		VIENEN		198.092,32	Folio 15-64 198.092,32
20/01/2018		60			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		505,20	
	1.1.1.01.	Caja	505,20		
		Cientes		176,20	
		Luz Espinoza	176,20		
	4.1.1.	Ventas			608,39
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	139,29		
		Ladysoft manzanilla x10	72,32		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	82,14		
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	314,64		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			73,01
		Registro de Venta s/f 00173, 00174 y 00175			
20/01/2018		61			
	5.1.1.	Costo de ventas		510,80	
	4.1.1.	Inventarios			510,80
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	116,80		
		Ladysoft manzanilla x10	61,00		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	69,00		
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	264,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
20/01/2018		62			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.031,20	
	1.1.1.04.	Bancos	1.031,20		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			505,20
	1.1.1.01.	Caja	505,20		
		Cientes			526,00
		Luz Espinoza cheque posfechado N°210	526,00		
		Registro de Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175			
23/01/2018		63			
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.363,75	
		Caja	1.363,75		
		Cientes			1.363,75
		Luis Arias	854,50		
		Juan Villa	509,25		
		Registro de Cancelación factura N°00161, 00163			
		PASAN		201.679,47	201.679,47

		VIENEN		201.679,47	Folio 16-64 201.679,47
23/01/2018		64			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.558,15	
	1.1.1.01.	Caja	1.558,15		
	1.1.2.01.	Clientes		1.196,30	
		Luis Arias	1.196,30		
	4.1.1.	Ventas			2.459,33
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	2.136,25		
		Geomen shampoo anticasca mentol			
		350ml	232,14		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y			
		800ml	90,94		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			295,12
		Registro de Venta s/f 00176, 00177 y			
		00178			
23/01/2018		65			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.065,50	
	4.1.1.	Inventarios			2.065,50
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.794,10		
		Geomen shampoo anticasca mentol			
		350ml	195,00		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y			
		800ml	76,40		
		Registro de Ventas al precio de costo			
23/01/2018		66			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.973,90	
	1.1.1.04.	Bancos	3.973,90		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.921,90
	1.1.1.01.	Caja	2.921,90		
		Clientes			1.052,00
		Martina Villa Cheque posfechado			
		N°110	1.052,00		
		Registro de Depósito ventas s/f 00176,			
		00177 y 00178			
23/01/2018		67			
		Proveedores		1.278,48	
		Disma	1.278,48		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.278,48
	1.1.1.04.	Bancos	1.278,48		
		Registro de Cancelación factura 007045			
		Disma			
		PASAN		211.751,80	211.751,80

				Folio 17-64
24/01/2018		VIENEN		
		68		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		211.751,80
		Caja	1.183,00	211.751,80
		Clientes		1.183,00
		Marco Jara	328,50	
		Pedro Moncayo	854,50	
		Registro de Cancelación factura N°00165, 00166		
24/01/2018		69		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.384,00
	1.1.1.01.	Caja	1.384,00	
	1.1.2.01.	Clientes		526,00
		Marco Jara	526,00	
	4.1.1.	Ventas		1.705,36
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	532,14	
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	939,29	
		Jabon liq tocador 400ml frutos rojos	233,93	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		204,64
		Registro de Venta s/f 00179, 00180 y 00181		
24/01/2018		70		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.432,00
	4.1.1.	Inventarios		1.432,00
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml	447,00	
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	789,00	
		Jabon liq tocador 400ml frutos rojos	196,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
24/01/2018		71		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.567,00
	1.1.1.04.	Bancos	2.567,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.567,00
	1.1.1.01.	Caja	2.567,00	
		Registro de Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181		
25/01/2018		72		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
		Caja	1.120,50	
		Clientes		1.120,50
		Marco Peña	1.120,50	
		Registro de Cancelación factura N°00167		
		PASAN		
				219.964,30
				219.964,30

					Folio 18-64
		VIENEN			219.964,30
25/01/2018		73			219.964,30
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.227,40
	1.1.1.01.	Caja	1.227,40		
		Cientes			1.025,40
		Juan Merino	1.025,40		
	4.1.1.	Ventas			2.011,43
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	123,21		
		Deterg liq feria flores 450 doypack	57,14		
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.831,07		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			241,37
		Registro de Venta s/f 00182, 00183 y 00184			
25/01/2018		74			
	5.1.1.	Costo de ventas			1.689,30
	4.1.1.	Inventarios			1.689,30
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	103,50		
		Deterg liq feria flores 450 doypack	48,00		
		Detergente Sapolio flolral 15 kg	1.537,80		
		Registro de Ventas al precio de costo			
25/01/2018		75			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.347,90
	1.1.1.04.	Bancos	2.347,90		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.347,90
	1.1.1.01.	Caja	2.347,90		
		Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184			
26/01/2018		76			
		Efectivo y equivalentes de efectivo			854,50
		Caja	854,50		
		Cientes			854,50
		María Granizo	854,50		
		Registro de Cancelación factura N°00170			
26/01/2018		77			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.377,70
	1.1.1.01.	Caja	1.377,70		
		Cientes			1.120,50
		Luis Arias	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			2.230,54
		Ladysoft manzanilla x10	72,32		
		Pa Babysec ultra grande +100/2	2.000,89		
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	157,32		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			267,66
		Registro de Venta s/f 00185, 00186 y 00187			
		PASAN			
					229.607,00
					229.607,00

				Folio 19-64
		VIENEN		
		78		
26/01/2018	5.1.1.	Costo de ventas		1.874,00
	4.1.1.	Inventarios		1.874,00
		Ladysoft manzanilla x10	61,00	
		Pa Babysec ultra grande +100/2	1.681,00	
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	132,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		79		
26/01/2018	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.232,20
	1.1.1.04.	Bancos	2.232,20	
		Efectivo y equivalentes de efectivo		2.232,20
	1.1.1.01.	Caja	2.232,20	
		Registro de Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187		
		80		
27/01/2018		Efectivo y equivalentes de efectivo		176,20
		Caja	176,20	
		Clientes		176,20
		Luz Espinoza	176,20	
		Registro de Cancelación factura N°00174		
		81		
27/01/2018	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.218,40
	1.1.1.01.	Caja	1.218,40	
	1.1.2.01.	Clientes		896,40
		Aldo Pérez	896,40	
	4.1.1.	Ventas		1.888,21
		Pa Babysec ultra grande +100/2	1.600,71	
		Jabón liq tocador 400ml frutos rojos	233,93	
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	53,57	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		226,59
		Registro de Venta s/f 00188, 00189 y 00190		
		82		
27/01/2018	5.1.1.	Costo de ventas		956,20
	4.1.1.	Inventarios		956,20
		Pa Babysec ultra grande +100/2	715,20	
		Jabon liq tocador 400ml frutos rojos	196,00	
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	45,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		PASAN		
			236.960,40	236.960,40

				236.960,40	Folio 20-64 236.960,40
27/01/2018		VIENEN			
		83			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.394,60	
	1.1.1.04.	Bancos	1.394,60		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.394,60
	1.1.1.01.	Caja	1.394,60		
		Registro de Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190			
27/01/2018		84			
	1.1.3.	Inventarios		6.616,07	
		Chupa Chupa caja *600unidades	3.080,36		
		Flan conejo *120 unidades	1.178,57		
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	1.178,57		
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	1.178,57		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		793,93	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			3.671,92
	1.1.1.01.	Bancos	3.671,92		
	2.1.1.	Proveedores			3.671,92
	2.1.1.01.01	Kandybao	3.671,92		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			66,16
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	66,16		
		Registro de Compra a Kabdybao s/f 001222			
30/01/2018		85			
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.196,30	
		Caja	1.196,30		
		Cientes			1.196,30
		Luis Arias	1.196,30		
		Registro de Cancelación factura N°00176			
30/01/2018		86			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		956,50	
	1.1.1.01.	Caja	956,50		
	1.1.2.01.	Cientes		1.882,50	
		Marco Peña Cheque posfechado N° 78	1.882,50		
	4.1.1.	Ventas			2.534,82
		Ladysoft manzanilla x10	72,32		
		PH elite celeste 20 mts x4/12	82,14		
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	139,29		
		Insecticida sap mata moscas 230ml	240,18		
		Pa babysec ultra grande x100/2	2.000,89		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			304,18
		Registro de Venta s/f 00191, 00192 y 00193			
		PASAN			
				249.800,30	249.800,30

				Folio 21-64
27/01/2018		VIENEN		249.800,30
		83		249.800,30
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.394,60
	1.1.1.04.	Bancos	1.394,60	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.394,60
	1.1.1.01.	Caja	1.394,60	
		Registro de Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190		
27/01/2018		84		
	1.1.3.	Inventarios		6.616,07
		Chupa Chupa caja *600unidades	3.080,36	
		Flan conejo *120 unidades	1.178,57	
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	1.178,57	
		Mini gelatina Dino rosado *120 unidades	1.178,57	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		793,93
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.671,92
	1.1.1.01.	Bancos	3.671,92	
	2.1.1.	Proveedores		3.671,92
	2.1.1.01.01	Kandybao	3.671,92	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		66,16
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	66,16	
		Registro de Compra a Kabdybao s/f 001222		
30/01/2018		85		
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.196,30
		Caja	1.196,30	
		Clientes		1.196,30
		Luis Arias	1.196,30	
		Registro de Cancelación factura N°00176		
30/01/2018		86		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		956,50
	1.1.1.01.	Caja	956,50	
	1.1.2.01.	Clientes		1.882,50
		Marco Peña Cheque posfechado N° 78	1.882,50	
	4.1.1.	Ventas		2.534,82
		Ladysoft manzanilla x10	72,32	
		PH elite celeste 20 mts x4/12	82,14	
		C Lavavajillas tutifruti 1000 gr	139,29	
		Insecticida sap mata moscas 230ml	240,18	
		Pa babysec ultra grande x100/2	2.000,89	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		304,18
		Registro de Venta s/f 00191, 00192 y 00193		
		PASAN		
				249.800,30
				249.800,30

				Folio 22-64
		VIENEN		
		87		
30/01/2018	5.1.1.	Costo de ventas		249.800,30
	4.1.1.	Inventarios		249.800,30
		Ladysoft manzanilla x10	61,00	
		PH elite celeste 20 mts x4/12	69,00	
		C Lavavajillas tutifruiti 1000 gr	116,80	
		Insecticida sap mata moscas 230ml	202,00	
		Pa babysec ultra grande x100/2	1.681,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
30/01/2018		88		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.152,80
	1.1.1.04.	Bancos	2.152,80	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.152,80
	1.1.1.01.	Caja	2.152,80	
		Registro de Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193		
30/01/2018		89		
	5.2.1.01.01	Sueldo Básico Unificado		5.979,92
	5.2.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo		550,33
	5.2.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo		514,67
	5.2.1.02.03	Vacaciones		275,17
	5.2.1.02.04	Fondo de reserva		550,11
	5.2.1.03.01	Aporte Patronal (12,15%)		624,08
	5.2.1.03.02	Aporte personal (9,45%)		802,39
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		9.296,67
	1.1.1.04.	Bancos	9.296,67	
		Registro de Pago de sueldos mes de enero		
01/02/2018		90		
	1.1.3.	Inventarios		1.706,25
		Insecticida sap mata moscas 230ml	360,71	
		Insecticida sap mata cucarachas 360 ml	501,79	
		Desodorante lady exotic spray 160ml	321,43	
		Geomen shampoo anticaspas mentol 350 ml	174,11	
		Geomen shampoo acondicionador anticaspas 350 ml	348,21	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		204,75
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		946,97
	1.1.1.01.	Bancos	946,97	
	2.1.1.	Proveedores		946,97
	2.1.1.01.03	Disma	946,97	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		17,06
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	17,06	
		Registro de Compra a Disma s/f 007241		
		PASAN		
				265.290,57
				265.290,57

				Folio 23-64
01/02/2018		VIENEN		265.290,57
		91		265.290,57
		Suministros de oficina		26,79
	1.1.2.02.04	IVA en compras		3,21
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		29,73
	1.1.1.01.	Caja	29,73	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		0,27
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	0,27	
		Registro de Compra de suministros de oficina		
01/02/2018		92		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.551,40
	1.1.1.01.	Caja	1.551,40	
	1.1.2.01.	Cientes		1.551,40
		Marco Jara	526,00	
		Juan Merino	1.025,40	
		Registro de Cobro de las facturas 00180 y 00184		
01/02/2018		93		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		415,25
	1.1.1.01.	Caja	415,25	
	1.1.2.01.	Cientes		487,25
		Paulina Guaño	285,25	
		Marco Granizo	202,00	
	4.1.1.	Ventas		805,80
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	393,30	
		Chupa Chupa caja *600unidades	116,07	
		Geomen shampoo-acondicionador	116,07	
		Insecticida sap mata moscas230ml	180,36	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		96,70
		Registro de Venta s/f 00194, 00195 y 00196		
01/02/2018		94		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.492,00
	4.1.1.	Inventarios		1.492,00
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	330,00	
		Chupa Chupa caja *600unidades	862,50	
		Geomen shampoo-acondicionador	97,50	
		Insecticida sap mata moscas230ml	202,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
01/02/2018		95		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.966,65
	1.1.1.04.	Bancos	1.966,65	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.966,65
	1.1.1.01.	Caja	1.966,65	
		Registro de Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196		
		PASAN		
			271.233,12	271.233,12

		VIENEN		Folio 24-64
02/02/2018		96		271.233,12
	1.1.3.	Inventarios		499,11
		Ladysoft manzanilla X10	163,39	
		Toalla elite para mano doblada en V 200	335,71	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		59,89
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		554,01
	1.1.1.02.	Bancos	554,01	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		4,99
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	4,99	
		Registro de Compra a Tissue s/f 009090		
02/02/2018		97		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
	1.1.1.01.	Caja	1.120,50	
	1.1.2.01.	Clientes		1.120,50
		Luis Arias	1.120,50	
		Registro de Cobro de las facturas 00186		
02/02/2018		98		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.639,90
	1.1.1.01.	Caja	1.639,90	
	1.1.2.01.	Clientes		926,40
		María Granizo	926,40	
	4.1.1.	Ventas		2.291,34
		Pa babysec ultra grande x100/2	1.600,71	
		Cepillo dento medio limpia lengua	53,57	
		Insecticida sap mata cucarachas	167,41	
		Ph elite TH premium ext grde	469,64	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		274,96
		Registro de Venta s/f 00197, 00198 y 00199		
02/02/2018		99		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.924,80
	4.1.1.	Inventarios		1.924,80
		Pa babysec ultra grande x100/2	1.344,80	
		Cepillo dento medio limpia lengua	45,00	
		Insecticida sap mata cucarachas	140,50	
		Ph elite TH premium ext grde	394,50	
		Registro de Ventas al precio de costo		
02/02/2018		100		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.760,40
	1.1.1.04.	Bancos	2.760,40	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.760,40
	1.1.1.01.	Caja	2.760,40	
		Registro de Depósito ventas s/f 197, 198 y 199		
		PASAN		
				280.164,12
				280.164,12

		VIENEN		Folio 25-64
03/02/2018		101		280.164,12
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.745,35
	1.1.1.01.	Caja	1.745,35	
		Cientes		712,95
		Marco Jara	712,95	
	4.1.1.	Ventas		2.194,91
		Ladysoft manzanilla X10	72,32	
		PF Elite caja individual *90	104,46	
		Perfumatic Disp Prog + rep lavanda 240ml	745,00	
		Dispensador de jabon-gel 500ml y 800ml	1.273,13	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		263,39
		Registro de Venta s/f 00200, 00201 y 00202		
03/02/2018		102		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.844,40
	4.1.1.	Inventarios		1.844,40
		Ladysoft manzanilla X10	61,00	
		PF Elite caja individual *90	88,00	
		Perfumatic Disp Prog + rep lavanda 240ml	625,80	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.069,60	
		Registro de Ventas al precio de costo		
03/02/2018		103		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.745,35
	1.1.1.04.	Bancos	1.745,35	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.745,35
	1.1.1.01.	Caja	1.745,35	
		Registro de Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202		
06/02/2018		104		
	1.1.3.	Inventarios		2.298,21
		PH elite celeste 20 mts x4*12	61,61	
		Dispensador de jabon-gel 500ml y 800ml	1.364,29	
		PH Elite premium Ext grde 33M18U 4P	704,46	
		Toalla elite para mano doblada en V 200 hjs x 18	167,86	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		275,79
	2.1.1.	Proveedores		2.551,02
	2.1.1.01.02	Tissue	2.551,02	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		22,98
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	22,98	
		Registro de Compra a Tissue s/f 009178		
		PASAN		
			288.786,17	288.786,17

		VIENEN		288.786,17	Folio 26-64 288.786,17
06/02/2018		105			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.367,50	
	1.1.1.01.	Caja	1.367,50		
	1.1.2.01.	Clientes		672,30	
		Luz Espinoza	672,30		
	4.1.1.	Ventas			1.821,25
		Perfumatic Disp Prog + rep lavanda 240ml	798,21		
		Gel sanitizante de manos baby 380	190,63		
		Pa babysec ultra grande x100/2	600,27		
		Geomen shampoo anticasca mentol	232,14		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			218,55
		Registro de Venta s/f 00203, 00204 y 00205			
06/02/2018		106			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.530,10	
	4.1.1.	Inventarios			1.530,10
		Perfumatic Disp Prog + rep lavanda 240ml	670,50		
		Gel sanitizante de manos baby 380 ml	160,30		
		Pa babysec ultra grande x100/2	504,30		
		Geomen shampoo anticasca mentol	195,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
06/02/2018		107			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.367,50	
	1.1.1.04.	Bancos	1.367,50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.367,50
	1.1.1.01.	Caja	1.367,50		
		Registro de Depósito ventas s/f 00203 y 00205			
07/02/2018		108			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.863,45	
	1.1.1.01.	Caja	1.863,45		
	1.1.2.01.	Clientes		712,95	
		Martina Villa	712,95		
	4.1.1.	Ventas			2.300,36
		Toalla elite para mano doblada en V 200 Hjs x18	223,21		
		Chupa chupa caja precio especial *600 unid	410,71		
		Gelatina tigre rojo *120 unidades	393,30		
		Dispensador De Jabón - Gel 500mly 800ml	1.273,13		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			276,04
		Registro de Venta s/f 00206, 00207 y 00208			
		PASAN		296.299,97	296.299,97

		VIENEN		296.299,97	Folio 27-64 296.299,97
07/02/2018		109			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.932,60	
	4.1.1.	Inventarios			1.932,60
		Toalla elite para mano doblada en V	188,00		
		Chupa chupa caja precio especial *	345,00		
		Gelatina tigre rojo *120 unidades	330,00		
		Dispensador De Jabón - Gel 500ml	1.069,60		
		Registro de Ventas al precio de costo			
07/02/2018		110			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.863,45	
	1.1.1.04.	Bancos	1.863,45		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.863,45
	1.1.1.01.	Caja	1.863,45		
		Registro de Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208			
08/02/2018		111			
	1.1.3.	Inventarios		7.619,64	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	6.003,57		
		Gel sanitizante de manos baby 380ml	817,86		
		Perfumatic disp. prog.+rep lavanda	798,21		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		914,36	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			4.228,90
	1.1.1.01.	Bancos	4.228,90		
	2.1.1.	Proveedores			4.228,90
	2.1.1.01.02	Tissue	4.228,90		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			76,20
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	76,20		
		Registro de Compra a Tissue s/f 009190			
08/02/2018		112			
	1.1.3.	Inventarios		1.616,07	
		Gel sanitizante de manos baby 380ml	817,86		
		Perfumatic disp. prog. + rep lavanda	798,21		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		193,93	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			896,92
	1.1.1.01.	Bancos	896,92		
	2.1.1.	Cuentas por pagar			896,92
	2.1.1.01.03	Disma	896,92		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			16,16
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	16,16		
		Registro de Compra a Disma s/f 007299			
		PASAN		310.440,02	310.440,02

				Folio 28-64
08/02/2018		VIENEN		310.440,02
		113		310.440,02
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.320,50
	1.1.1.01.	Caja	1.320,50	
	4.1.1.	Ventas		1.179,02
		Detergente liq. fresco limón 5000 ml	879,91	
		Deterg. liq. feria flores 450 doypack	57,14	
		Insecticida sap. mata moscas 230ml	120,09	
		C Lavavajillas Tutifruti 1000 Gr	121,88	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		141,48
		Registro de Venta s/f 00209, 00210 y 00211		
08/02/2018		114		
	5.1.1.	Costo de ventas		990,70
	4.1.1.	Inventarios		990,70
		Detergente liq. fresco limón 5000 ml	739,50	
		Deterg. liq. feria flores 450 doypack	48,00	
		Insecticida sap. mata moscas 230ml	101,00	
		C Lavavajillas Tutifruti 1000 Gr	102,20	
		Registro de Ventas al precio de costo		
08/02/2018		115		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.320,50
	1.1.1.04.	Bancos	1.320,50	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.320,50
	1.1.1.01.	Caja	1.320,50	
		Registro de Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211		
09/02/2018		116		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.310,05
	1.1.1.01.	Caja	2.310,05	
	1.1.2.01.	Clientes		2.310,05
		Aldo Pérez	896,40	
		Paulina Guaño	285,25	
		Marco Granizo	202,00	
		María Granizo	926,40	
		Registro de Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197		
		PASAN		
				316.381,77
				316.381,77

				Folio 29-64
09/02/2018		VIENEN		316.381,77
		117		316.381,77
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.352,52
	1.1.1.01.	Caja	1.352,52	
	1.1.2.01.	Clientes		1.047,53
		Marco Jara	232,73	
		Marco Granizo Cheque posfechado N° 78	814,80	
	4.1.1.	Ventas		2.142,90
		Crema lavavajilla manzana balde 5kls	362,01	
		Cepillo dento medio limpia lengua	53,57	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y	1.455,00	
		Gel sanitizante de manos aby380ml	272,32	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		257,15
		Registro de Venta s/f 00212, 00213 y 00214		
09/02/2018		118		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.800,15
	4.1.1.	Inventarios		1.800,15
		Crema lavavajilla manzana balde 5kls	303,75	
		Cepillo dento medio limpialengua1	45,00	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y	1.222,40	
		Gel sanitizante de manos bab380ml	229,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
09/02/2018		119		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		5.545,07
	1.1.1.04.	Bancos	5.545,07	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.662,57
	1.1.1.01.	Caja	3.662,57	
	1.1.2.01.	Clientes		1.882,50
		Marco Peña Cheque posfechado 78	1.882,50	
		Registro de Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214		
10/02/2018		120		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		712,95
	1.1.1.01.	Caja	712,95	
	1.1.2.01.	Clientes		712,95
		Marco Jara	712,95	
		Registro de Cobro factura N° 00202		
		PASAN		
			326.839,99	326.839,99

				Folio 30-64
10/01/2018		VIENEN		326.839,99
		121		326.839,99
		Aporte personal 9,45%	624,08	
		Aporte patronal 12,35%	802,39	
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.426,47
		Bancos	1.426,47	
		Registro de Cancelación planillas del seguro		
10/02/2018		122		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.083,00
	1.1.1.01.	Caja	1.083,00	
	1.1.2.01.	Clientes		526,00
		Alex Lara cheque posfechado N° 156	526,00	
	4.1.1.	Ventas		1.436,61
		Pa babysec plus grande ahorro	71,43	
		Pf elite caja individual *90	104,46	
		Ph elite th premium ext. grde	939,29	
		Toalla elite para mano doblada en	321,43	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		172,39
		Registro de Venta s/f 00215, 00216 y 00217		
10/02/2018		123		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.219,00
	4.1.1.	Inventarios		1.219,00
		Pa babysec plus grande ahorro	60,00	
		Pf elite caja individual *90	88,00	
		Ph elite th premium ext. grde	789,00	
		Toalla elite para mano doblada	282,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
10/02/2018		124		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.795,95
	1.1.1.04.	Bancos	1.795,95	
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.795,95
	1.1.1.01.	Caja	1.795,95	
		Registro de Depósito ventas s/f 215, 216 y 217		
12-01-16		125		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		5.022,72
		IVA en compras		4.822,03
		IVA por pagar		200,69
		Registro de Cálculo IVA enero		
		PASAN		332.890,41
				332.890,41

				Folio 31-64
12/02/2018		VIENEN 126		332.890,41
		IVA por pagar		1.795,95
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.795,95
	1.1.1.04	Bancos	1.795,95	
		Registro de Liquidacion del IVA 127		
		RFIR por pagar		200,69
		Efectivo y equivalentes de efectivo		200,69
		Bancos	200,69	
13/02/2018		128		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.382,90
	1.1.1.01.	Caja	1.382,90	
	1.1.2.01.	Clientes		878,40
		Luz Espinoza	526,00	
		Marco Peña	352,40	
	4.1.1.	Ventas		2.019,02
		Flan conejo rosa *120unidades	393,30	
		Pa babysec plus grande ahorro *4	57,14	
		Ph elite th premium ext. grde	939,29	
		Mini gelatina dino rosado *120	629,29	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		242,28
		Registro de Venta s/f 00218, 00219 y 00220		
13/02/2018		129		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.827,00
	4.1.1.	Inventarios		1.827,00
		Flan conejo rosa *120unidades	330,00	
		Pa babysec plus grande ahorro *4	48,00	
		Ph elite th premium ext. grde	789,00	
		Mini gelatina dino rosado *120	660,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
13/02/2018		130		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.382,90
	1.1.1.04.	Bancos	1.382,90	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.382,90
	1.1.1.01.	Caja	1.382,90	
		Registro de Depósito ventas s/f 218, 219 y 220		
14/02/2018		131		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		672,30
	1.1.1.01.	Caja	672,30	
	1.1.2.01.	Clientes		672,30
		Luz Espinoza	672,30	
		Registro de Cobro factura N° 00204		
		PASAN		
				341.889,41
				341.889,41

				Folio 32-64
14/02/2018		VIENEN		
		132		341.889,41
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.491,75
	1.1.1.01.	Caja	1.491,75	
	1.1.2.01.	Clientes		1.363,75
		Luis Arias	854,50	
		Juan Villa	509,25	
	4.1.1.	Ventas		2.549,55
		Detergente Sapolio Floral 15kg	1.525,89	
		Deterg. Liq. Feria flores 450	114,29	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		305,95
		Registro de Venta s/f 00221, 00222 y 00223		
14/02/2018		133		
	5.1.1.	Costo de ventas		2.141,50
	4.1.1.	Inventarios		2.141,50
		Detergente Sapolio Floral 15kg	1.281,50	
		Deterg. Liq. Feria flores 450	96,00	
		Dispensador de jabon - gel 500ml	764,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
14/02/2018		134		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.164,05
	1.1.1.04.	Bancos	2.164,05	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.164,05
	1.1.1.01.	Caja	2.164,05	
		Registro de Depósito ventas s/f 204, 221-00223		
15/02/2018		135		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		712,95
	1.1.1.01.	Caja	712,95	
	1.1.2.01.	Clientes		712,95
		Martina Villa	712,95	
		Registro de Cobro factura N° 00208		
15/02/2018		136		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.107,50
	1.1.1.01.	Caja	2.107,50	
	1.1.2.01.	Clientes		854,50
		Marco Jara	854,50	
	4.1.1.	Ventas		2.644,64
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda	532,14	
		Detergente liq. Fresco limón 5000	586,61	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.525,89	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		317,36
		Registro de Venta s/f 00224, 00225 y 00226		
15/02/2018		137		
	5.1.1.	Costo de ventas		2.221,50
	4.1.1.	Inventarios		2.221,50
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda	447,00	
		Detergente liq. Fresco limón 5000	493,00	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.281,50	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		PASAN		
				354.911,86
				354.911,86

15/02/2018		VIENEN 138		354.911,86	Folio 33-64 354.911,86
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.820,45	
	1.1.1.01.	Caja	2.820,45		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.820,45
	1.1.1.04.	Bancos	2.820,45		
		Registro de Depósito ventas s/f 197, 208, 224-226			
16/02/2018		139			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		232,73	
	1.1.1.01.	Caja	232,73		
	1.1.2.01.	Cientes			232,73
		Marco Jara	232,73		
		Registro de Cobro factura N° 00212			
16/02/2018		140			
	1.1.1.	Proveedores		6.439,49	
	1.1.1.01.	Disma	3.637,73		
		Tissue	2.801,76		
	1.1.2.01.	Efectivo y equivalentes de efectivo			6.439,49
	1.1.1.04.	Bancos	6.439,49		
		Registro de Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010			
16/02/2018		141			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.570,10	
	1.1.1.01.	Caja	1.570,10		
	1.1.2.01.	Cientes		1.120,50	
		Aldo Pérez	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			2.402,32
		Pa Babysec Ultra Grande X 100/2	2.000,89		
		Jabón liq. Tocador 400ml	187,14		
		Desodorante lady exotic spray	214,29		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			288,28
		Registro de Venta s/f 00227, 00228 y 00229			
16/02/2018		142			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.017,80	
	4.1.1.	Inventarios			2.017,80
		Pa Babysec Ultra Grande X 100/2	1.681,00		
		Jabón liq. Tocador 400ml	156,80		
		Desodorante lady exotic spray	180,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
16/02/2018		143			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.617,63	
	1.1.1.04.	Bancos	2.617,63		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.802,83
	1.1.1.01.	Caja	1.802,83		
		Cientes			814,80
		Marco Granizo Cheque posfechado	814,80		
		Registro de Depósito ventas s/f 212, 213, 227-			
		PASAN		368.910,11	368.910,11

		VIENEN		368.910,11	Folio 34-64 368.910,11
17/02/2018		144			
	1.1.3.	Inventarios		4.490,18	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	1.364,29		
		Pa babysec plus grande ahorro *4	107,14		
		Pa Babysec Ultra Grande X 100/2	1.500,89		
		Ladysoft manzanilla x 10	108,93		
		Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	1.408,93		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		538,82	
	2.1.1.	Proveedores			4.984,10
	2.1.1.01.02	Tissue	4.984,10		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			44,90
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	44,90		
		Registro de Compra a Tissue s/f 009260			
17/02/2018		145			
	1.1.3.	Inventarios		1.961,61	
		C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	391,07		
		C. Lavavajillas limón 360gr	179,46		
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	160,71		
		Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	880,36		
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	350,00		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		235,39	
	2.1.1.	Proveedores			2.177,38
	2.1.1.01.03	Disma	2.177,38		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			19,62
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	19,62		
		Registro de Compra a Disma s/f 007350			
17/02/2018		146			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.390,10	
	1.1.1.01.	Caja	1.390,10		
		Cientes		1.120,50	
		Luis Villacrés	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			2.241,61
		Pa Babysec Ultra Grande X 100/2	2.000,89		
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	187,14		
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	53,57		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			268,99
		Registro de Venta s/f 00230, 00231 y 00232			
		PASAN		378.646,71	378.646,71

		VIENEN		378.646,71	Folio 35-64
17/02/2018		147			378.646,71
	5.1.1.	Costo de ventas		1.882,80	
	4.1.1.	Inventarios			1.882,80
		Pa Babysec Ultra Grande X 100/2	1.681,00		
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	156,80		
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	45,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
17/02/2018		148			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.916,10	
	1.1.1.04.	Bancos	1.916,10		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.390,10
	1.1.1.01.	Caja	1.390,10		
		Cientes			526,00
		Alex Lara	526,00		
		Registro de Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232			
20/02/2018		149			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.123,00	
	1.1.1.01.	Caja	1.123,00		
		Cientes		854,50	
		María Granizo	854,50		
	4.1.1.	Ventas			1.765,63
		Detergente sapolio floral 15kg	1.525,89		
		Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	167,41		
		Ladysoft manzanilla x 10	72,32		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			211,88
		Registro de Venta s/f 00233, 00234 y 00235			
20/02/2018		150			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.483,00	
	4.1.1.	Inventarios			1.483,00
		Detergente sapolio floral 15kg	1.281,50		
		Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	140,50		
		Ladysoft manzanilla x 10	61,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
20/02/2018		151			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.123,00	
	1.1.1.04.	Bancos	1.123,00		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.123,00
	1.1.1.01.	Caja	1.123,00		
		Registro de Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235			
		PASAN		387.029,11	387.029,11

				Folio 36-64
21/02/2018		VIENEN		387.029,11
		152		387.029,11
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		878,40
	1.1.1.04.	Caja	878,40	
	1.1.2.01.	Cientes		878,40
		Luz Espinoza	526,00	
		Marco Peña	352,40	
		Registro de Cobro ventas s/f 00219 y 00220		
21/02/2018		153		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		868,65
	1.1.1.01.	Caja	868,65	
	1.1.2.01.	Cientes		598,15
		Luz Espinoza cheque posfechado N° 221	598,15	
	4.1.1.	Ventas		1.309,64
		C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	87,05	
		Ladysoft manzanilla x 10	72,32	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.068,13	
		PH elite celeste 20 mts x4/12	82,14	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		157,16
		Registro de Venta s/f 00236, 00237 y 00238		
21/02/2018		154		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.123,05
	4.1.1.	Inventarios		1.123,05
		C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	73,00	
		Ladysoft manzanilla x 10	61,00	
		Detergente sapolio floral 15kg	897,05	
		PH elite celeste 20 mts x4/12	92,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
21/02/2018		155		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.747,05
	1.1.1.04.	Bancos	1.747,05	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.747,05
	1.1.1.01.	Caja	1.747,05	
		Registro de Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238		
22/02/2018		156		
	5.2.1.12.	Servicios básicos		102,88
	5.2.1.12.02	Luz	31,34	
	5.2.1.12.01	Agua	22,39	
	5.2.1.12.03	Teléfono	49,15	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		12,35
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		115,23
	1.1.1.01.	Bancos	115,23	
		Registro de Pago de servicios básicos		
		PASAN		
			392.359,64	392.359,64

				Folio 37-64
22/02/2018		VIENEN		392.359,64
		157		392.359,64
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.363,75
	1.1.1.04.	Caja	1.363,75	
	1.1.2.01.	Clientes		1.363,75
		Luis Arias	854,50	
		Juan Villa	509,25	
		Registro de Cobro ventas s/f 00221 y 00223		
22/02/2018		158		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.242,40
	1.1.1.01.	Caja	1.242,40	
	1.1.2.01.	Clientes		982,40
		Luis Arias	575,00	
		Pedro Moncayo	407,40	
	4.1.1.	Ventas		1.986,43
		Chupa chups caja precio especial *600unid	1.026,79	
		Geomen shampoo anticasma mentol 350ml	232,14	
		Dispensador de jabon-gel 500ml y 800 ml	727,50	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		238,37
		Registro de Venta s/f 00239, 00240 y 00241		
22/02/2018		159		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.668,70
	4.1.1.	Inventarios		1.668,70
		Chupa chups caja precio especial *600unid	862,50	
		Geomen shampoo anticasma mentol 350ml	195,00	
		Dispensador de jabon-gel 500ml y 800 ml	611,20	
		Registro de Ventas al precio de costo		
22/02/2018		160		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.606,15
	1.1.1.04.	Bancos	2.606,15	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.606,15
	1.1.1.01.	Caja	2.606,15	
		Registro de Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241		
23/02/2018		161		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
	1.1.1.04.	Caja	1.120,50	
	1.1.2.01.	Clientes		1.120,50
		Aldo Pérez	1.120,50	
		Registro de Cobro ventas s/f 00227		
		PASAN		
			401.343,54	401.343,54

				Folio 38-64
23/02/2018		VIENEN		401.343,54
		162		401.343,54
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.514,25
	1.1.1.01.	Caja	1.514,25	
	1.1.2.01.	Clientes		750,25
		Pedro Moncayo	750,25	
	4.1.1.	Ventas		2.021,88
		Perfumatic disp. Prog. + rep	532,14	
		Desodorante lady exotic spray	150,00	
		Geomen shampoo-acondicionador	162,50	
		Insecticid sap. mata cucarachas	267,86	
		Dispensador de jabón - gel 500ml	909,38	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		242,63
		Registro de Venta s/f 00242, 00243 y 00244		
23/02/2018		163		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.698,30
	4.1.1.	Inventarios		1.698,30
		Perfumatic disp. Prog. + rep	447,00	
		Desodorante lady exotic spray	126,00	
		Geomen shampoo-acondicionador	136,50	
		Insecticid sap. mata cucarachas	224,80	
		Dispensador de jabón - gel 500ml	764,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
23/02/2018		164		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.634,75
	1.1.1.04.	Bancos	2.634,75	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.634,75
	1.1.1.01.	Caja	2.634,75	
		Registro de Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244		
24/02/2018		165		
	1.1.3.	Inventarios		2.659,07
		Ladysoft manzanilla x 10	217,86	
		Ph elite th premium ext. Grde 33m18u. 4p	1.408,93	
		Toalla elite para mano doblada en "v"		
		200hjs x 18	335,71	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	696,57	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		319,09
		Efectivo y equivalentes de efectivo		737,89
		Bancos	737,89	
	2.1.1.	Proveedores		2.213,68
	2.1.1.01.02	Tissue	2.213,68	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		26,59
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	26,59	
		Registro de Compra a Tissue s/f 009339		
		PASAN		
			410.919,25	410.919,25

				Folio 39-64
24/02/2018		VIENEN		410.919,25
		166		410.919,25
	1.1.3.	Inventarios		4.294,64
		C lavavajillas tutifruiti 1000 gr	260,71	
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	348,21	
		Geomen shampoo-acondicionador anticasca 350ml	348,21	
		Insecticid sap. Mata cucarachas 360ml	250,89	
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	798,21	
		Detergente sapolio floral 15kg	2.288,39	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		515,36
		Efectivo y equivalentes de efectivo		1.191,76
		Bancos	1.191,76	
	2.1.1.	Proveedores		3.575,29
	2.1.1.01.02	Disma	3.575,29	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		42,95
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	42,95	
		Registro de Compra a Disma s/f 007410		
24/02/2018		167		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
	1.1.1.01.	Caja	1.120,50	
	1.1.2.01.	Clientes		1.120,50
		Luis Villacrés	1.120,50	
		Registro de Cobro s/f N°00230		
24/02/2018		168		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.247,40
	1.1.1.01.	Caja	1.247,40	
	1.1.2.01.	Clientes		1.025,40
		Mónica Moncayo	1.025,40	
	4.1.1.	Ventas		2.029,29
		Ph Elite Celeste 20 Mts X4/12	82,14	
		Geomen shampoo anticasca	116,07	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.831,07	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		243,51
		Registro de Venta s/f 00245, 00246 y 00247		
24/02/2018		169		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.704,30
	4.1.1.	Inventarios		1.704,30
		Ph Elite Celeste 20 Mts X4/12	69,00	
		Geomen shampoo anticasca	97,50	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.537,80	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		PASAN		
				420.826,85
				420.826,85

			420.826,85	Folio 40-64 420.826,85
24/02/2018		VIENEN 170		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.367,90
	1.1.1.04.	Bancos	2.367,90	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.367,90
	1.1.1.01.	Caja Registro de Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	2.367,90	
27/02/2018		171		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		854,50
	1.1.1.01.	Caja	854,50	
	1.1.2.01.	Clientes María Granizo	854,50	854,50
		Registro de Cobro s/f 00233		
27/02/2018		172		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.357,50
	1.1.1.01.	Caja	1.357,50	
	1.1.2.01.	Clientes Vilma Jara	1.120,50	1.120,50
	4.1.1.	Ventas Ladysoft manzanilla x 10	72,32	2.212,50
		Pa babysec ultra grande x 100/2	2.000,89	
		C. lavavajillas tutifruiti 1000 gr	139,29	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas Registro de Venta s/f 00248, 00249 y 00250		265,50
27/02/2018		173		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.896,00
	4.1.1.	Inventarios Ladysoft manzanilla x 10	69,00	1.896,00
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.681,00	
		C. lavavajillas tutifruiti 1000 gr	146,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
27/02/2018		174		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.212,00
	1.1.1.04.	Bancos	2.212,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectiv		2.212,00
	1.1.1.01.	Caja Registro de Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	2.212,00	
27/02/2018		175		
		Proveedores Kandybao	3.671,92	3.671,92
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectiv		3.671,92
	1.1.1.01.	Bancos Registro de Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222	3.671,92	
		PASAN		
			434.307,10	434.307,10

		VIENEN		434.307,10	Folio 41-64
		176			434.307,10
28/02/2018	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.225,40	
	1.1.1.01.	Caja	1.225,40		
		Cientes		896,41	
		Aldo Pérez	896,41		
	4.1.1.	Ventas			1.894,46
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.600,71		
		Insecticid sap. Mata moscas 230ml	240,18		
		Cepillo dento medio limpia lengua			
		*1	53,57		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			227,34
		Registro de Venta s/f 00251, 00252 y 00253			
28/02/2018		177			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.591,80	
	4.1.1.	Inventarios			1.591,80
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.344,80		
		Insecticid sap. Mata moscas 230ml	202,00		
		Cepillo dento medio limpia *1	45,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
28/02/2018		178			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.823,55	
	1.1.1.04.	Bancos	1.823,55		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.225,40
	1.1.1.01.	Caja	1.225,40		
		Cientes			598,15
		Luz Espinoza cheque posfechado			
		N° 221	598,15		
		Registro de Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253			
28/02/2018		179			
	5.2.1.01.01	Sueldo Básico Unificado		5.972,92	
	5.2.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo		550,33	
	5.2.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo		514,67	
	5.2.1.02.03	Vacaciones		275,17	
	5.2.1.02.04	Fondo de reserva		550,11	
	5.2.1.03.01	Aporte Patronal (12,15%)		802,39	
	5.2.1.03.02	Aporte personal (9,45%)		624,08	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			9.289,66
	1.1.1.04.	Bancos	9.289,66		
		Registro de Pago de sueldos mes de febrero			
		PASAN		449.134,00	449.134,00

		VIENEN		449.134,00	Folio 42-64 449.134,00
01/03/2018		180			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.325,25	
	1.1.1.01.	Caja	1.325,25		
	1.1.2.01.	Cientes			1.325,25
		Luis Arias	575,00		
		Pedro Moncayo	750,25		
		Registro de Cobro s/f 00239, 00244			
01/03/2018		181			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		961,00	
	1.1.1.01.	Caja	961,00		
	1.1.2.01.	Cientes		665,00	
		Luz Espinoza	90,00		
		Marco Peña Cheque posfechado N° 89	575,00		
	4.1.1.	Ventas			1.451,79
		Ladysoft manzanilla x 10	72,32		
		Gel sanitizante de manos baby 380ml	272,32		
		C. Lavavajillas limón 360gr	80,36		
		Chupa chups caja *600 unidades	1.026,79		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			174,21
		Registro de Venta s/f 00254, 00255 y 00256			
01/03/2018		182			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.219,50	
	4.1.1.	Inventarios			1.219,50
		Ladysoft manzanilla x 10	61,00		
		Gel sanitizante de manos baby 380ml	229,00		
		C. Lavavajillas limón 360gr	67,00		
		Chupa chups caja *600 unidades	862,50		
		Registro de Ventas al precio de costo			
01/03/2018		183			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.286,25	
	1.1.1.04.	Bancos	2.286,25		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.286,25
	1.1.1.01.	Caja	2.286,25		
		Registro de Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256			
		PASAN		455.591,00	455.591,00

				Folio 43-64	
02/03/2018		VIENEN		455.591,00	455.591,00
		184			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		837,60	
	1.1.1.01.	Caja	837,60		
	1.1.2.01.	Cientes		590,60	
		Paulina Guaño Cheque posfechado N°111	590,60		
	4.1.1.	Ventas			1.275,18
		Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	938,57		
		Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	116,07		
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	116,07		
		Pf elite caja individual *90	104,46		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			153,02
		Registro de Venta s/f 00257, 00258 y 00259			
02/03/2018		185			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.071,80	
	4.1.1.	Inventarios			1.071,80
		Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	788,80		
		Geomen shampoo anticaspa mentol 350ml	97,50		
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	97,50		
		Pf elite caja individual *90	88,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
02/03/2018		186			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		837,60	
	1.1.1.04.	Bancos	837,60		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			837,60
	1.1.1.01.	Caja	837,60		
		Registro de Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259			
03/03/2018		187			
	1.1.3.	Inventarios		4.905,36	
		Ladysoft manzanilla x 10	217,86		
		PH elite celeste 20 mts x4/12	184,82		
		Pa babysec ultra grande x 100/2	4.502,68		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		588,64	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.722,48
	1.1.1.04.	Bancos	2.722,48		
	2.1.1.	Proveedores			2.722,47
	2.1.1.01.02	Tissue	2.722,47		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			49,05
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	49,05		
		Registro de Compra de mercadería a Tissue s/f 009450			
		PASAN		464.422,60	464.422,60

03/03/2018		VIENEN 188		464.422,60	Folio 44-64 464.422,60
	1.1.3.	Inventarios		4.692,41	
		C. lavavajillas limón 360gr	179,46		
		Desodorante lady exotic spray 160ml	321,43		
		Deterg. liq. feria flores 450 doypack	257,14		
		Insecticid sap. mata cucarachas 360ml	501,79		
		Detergente sapolio floral 15kg	3.432,59		
	1.1.2.02.04	IVA en compras		563,09	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.604,29
	1.1.1.04.	Bancos	2.604,29		
	2.1.1.	Proveedores			2.604,29
	2.1.1.01.03	Disma	2.604,29		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			46,92
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	46,92		
		Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007497			
03/03/2018		189			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.025,40	
	1.1.1.04.	Caja	1.025,40		
	1.1.2.01.	Clientes			1.025,40
		Mónica Moncayo	1.025,40		
		Registro de Cobro clientes s/f 00247			
03/03/2018		190			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.374,00	
	1.1.1.01.	Caja	1.374,00		
	1.1.2.01.	Clientes		1.114,00	
		María Granizo	553,75		
		Luz Espinoza	560,25		
	4.1.1.	Ventas			2.221,43
		Perfumatic disp. Prog. + rep	798,21		
		Gel sanitizante de manos baby	190,63		
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.000,45		
		Geomen shampoo anticasca	232,14		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			266,57
		Registro de Venta s/f 00260, 00261 y 00262			
03/03/2018		191			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.931,30	
	4.1.1.	Inventarios			1.931,30
		Perfumatic disp. Prog. + rep	670,50		
		Gel sanitizante de manos baby	160,30		
		Pa babysec ultra grande x	840,50		
		Geomen shampoo anticasca	260,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
		PASAN		475.122,80	475.122,80

		VIENEN		Folio 45-64
03/03/2018		192		475.122,80
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.399,40
	1.1.1.04.	Bancos	2.399,40	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.399,40
	1.1.1.01.	Caja Registro de Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	2.399,40	
06/03/2018		193		
		Proveedores		6.057,43
		Disma	6.057,43	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		6.057,43
	1.1.1.01.	Bancos Registro de Cancelación proveedores Disma s/f 007190	6.057,43	
06/03/2018		194		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
	1.1.1.04.	Caja	1.120,50	
	1.1.2.01.	Clientes Vilma Jara Registro de Cobro clientes s/f 00249	1.120,50	1.120,50
06/03/2018		195		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.622,30
	1.1.1.01.	Caja	1.622,30	
	1.1.2.01.	Clientes Luis Villacrés Marco Jara Martina Villa	712,95	
	4.1.1.	Ventas Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18 Pa babysec ultra grande x 100/2 Pa babysec ultra grande x 100/2 Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	223,21 400,18 1.000,45 1.273,13	2.896,96
	2.1.3.02.01	IVA en ventas Registro de Venta s/f 00263, 00264 y 00265		347,64
		PASAN		487.944,72

		VIENEN	487.944,72	Folio 46-64 487.944,72
06/03/2018		196		
	5.1.1.	Costo de ventas	2.434,30	
	4.1.1.	Inventarios		2.434,30
		Toalla elite para mano doblada en "v" 200hjs x 18	188,00	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	336,20	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	840,50	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	1.069,60	
		Registro de Ventas al precio de costo		
06/03/2018		197		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	2.742,80	
	1.1.1.04.	Bancos	2.742,80	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.742,80
	1.1.1.01.	Caja	2.742,80	
		Registro de Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265		
07/03/2018		198		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	1.184,00	
	1.1.1.01.	Caja	1.184,00	
	1.1.2.01.	Clientes	136,50	
		María Granizo	136,50	
	4.1.1.	Ventas		1.179,02
		Detergente liq. fresco limón	879,91	
		Deterg. liq. feria flores 450	57,14	
		Insecticida sap. mata moscas	120,09	
		C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	121,88	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		141,48
		Registro de Venta s/f 00266, 00267 y 00268		
07/03/2018		199		
	5.1.1.	Costo de ventas	990,70	
	4.1.1.	Inventarios		990,70
		Detergente liq. fresco limón	739,50	
		Deterg. liq. feria flores 450	48,00	
		Insecticida sap. mata moscas	101,00	
		C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	102,20	
		Registro de Ventas al precio de costo		
07/03/2018		200		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	1.184,00	
	1.1.1.04.	Bancos	1.184,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.184,00
	1.1.1.01.	Caja	1.184,00	
		Registro de Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268		
		PASAN	496.617,02	496.617,02

		VIENEN		496.617,02	Folio 47-64 496.617,02
08/03/2018		201			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		896,41	
	1.1.1.04.	Caja	896,41		
	1.1.2.01.	Cientes			896,41
		Aldo Pérez	896,41		
		Registro de Cobro clientes s/f 00251			
08/03/2018		202			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.576,25	
	1.1.1.01.	Caja	1.576,25		
	1.1.2.01.	Cientes		814,80	
		Marco Granizo	814,80		
	4.1.1.	Ventas			2.134,87
		Flan conejo rosa *120unidades	353,97		
		Cepillo dento medio limpia	53,57		
		Dispensador de jabon - gel	1.455,00		
		Gel sanitizante de manos baby	272,32		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			256,18
		Registro de Venta s/f 00269, 00270 y 00271			
08/03/2018		203			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.793,40	
	4.1.1.	Inventarios			1.793,40
		Flan conejo rosa *120unidades	297,00		
		Cepillo dento medio limpia	45,00		
		Dispensador de jabon - gel	1.222,40		
		Gel sanitizante de manos baby	229,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
08/03/2018		204			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.047,66	
	1.1.1.04.	Bancos	3.047,66		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.472,66
	1.1.1.01.	Caja	2.472,66		
		Cientes			575,00
		Marco Peña cheque posfechado 89	575,00		
		Registro de Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271			
08/03/2018		205			
		Proveedores		2.551,02	
		Disma	2.551,02		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.551,02
	1.1.1.01.	Bancos	2.551,02		
		Registro de Cancelación proveedores Disma s/f 009178			
		PASAN		507.296,56	507.296,56

	VIENEN		507.296,56	Folio 48-64 507.296,56
	206			
	Proveedores		4.228,90	
	Tissue	4.228,90		
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			4.228,90
1.1.1.01.	Bancos	4.228,90		
	Registro de Cancelación proveedores Tissue s/f 009190			
	207			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		90,00	
1.1.1.04.	Caja	90,00		
1.1.2.01.	Clientes			90,00
	Luz Espinoza	90,00		
	Registro de Cobro clientes s/f 00255			
	208			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.083,00	
1.1.1.01.	Caja	1.083,00		
1.1.2.01.	Clientes		526,00	
	Alex Lara	526,00		
4.1.1.	Ventas			1.436,61
	Pa babysec plus grande ahorro *4	71,43		
	Pf elite caja individual *90	104,46		
	Ph elite th premium ext. Grde	939,29		
	Toalla elite para mano doblada en "v"	321,43		
2.1.3.02.01	IVA en ventas			172,39
	Registro de Venta s/f 00272 00273 y 00274			
	209			
5.1.1.	Costo de ventas		1.219,00	
4.1.1.	Inventarios			1.219,00
	Pa babysec plus grande ahorro *4	60,00		
	Pf elite caja individual *90	88,00		
	Ph elite th premium ext. Grde	789,00		
	Toalla elite para mano doblada en "v"	282,00		
	Registro de Ventas al precio de costo			
	210			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.763,60	
1.1.1.04.	Bancos	1.763,60		
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.173,00
1.1.1.01.	Caja	1.173,00		
	Clientes			590,60
	Paulina Guaño Cheque posfechado 111	590,60		
	Registro de Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274			
	PASAN		516.207,06	516.207,06

				Folio 49-64
10/03/2018		VIENEN		516.207,06
		211		516.207,06
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.114,00
	1.1.1.04.	Caja	1.114,00	
	1.1.2.01.	Cientes		1.114,00
		María Granizo	553,75	
		Luz Espinoza	560,25	
		Registro de Cobro clientes s/f 00260 y 00261		
10/03/2018		212		
		Aporte personal 9,45%		624,08
		Aporte patronal 12,35%		802,39
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
		Bancos	1.426,47	1.426,47
		Registro de Cancelación planillas del seguro		
10/03/2018		213		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.250,20
	1.1.1.01.	Caja	1.250,20	
	1.1.2.01.	Cientes		920,20
		Luz Espinoza	526,00	
		Marco Peña	394,20	
	4.1.1.	Ventas		1.937,86
		Desodorante lady exotic spray	214,29	
		C. lavavajillaslimon 360gr	80,36	
		Ph elite th premium ext. Grde	939,29	
		Detergente liq. Fresco limón 5000 ml	703,93	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		232,54
		Registro de Venta s/f 00275 00276 y 00277		
10/03/2018		214		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.627,60
	4.1.1.	Inventarios		1.627,60
		Desodorante lady exotic spray	180,00	
		C. lavavajillaslimon 360gr	67,00	
		Ph elite th premium ext. Grde	789,00	
		Detergente liq. Fresco limón 5000	591,60	
		Registro de Ventas al precio de costo		
10/03/2018		215		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.364,20
	1.1.1.04.	Bancos	2.364,20	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.364,20
	1.1.1.01.	Caja	2.364,20	
		Registro de Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00275, 00276 y 00277		
		PASAN		
			524.909,73	524.909,73

		VIENEN		524.909,73	Folio 50-64 524.909,73
12/03/2018	2.1.3.02.01	IVA en ventas		4.710,33	
	1.1.2.02.04	IVA en compras			3.272,94
		IVA por pagar			1.437,39
12/03/2018		Registro de Cálculo del IVA febrero			
		217			
		IVA por pagar		1.437,39	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.437,39
	1.1.1.04.	Bancos	1.437,39		
		Registro de Liquidación del IVA febrero			
		218			
12/03/2018		RFIR por pagar		217,72	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			
	1.1.1.04.	Bancos	217,72		217,72
		Registro de Liquidacion RFIR febrero			
13/03/2018	1.1.3.	Inventarios		5.735,94	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		688,31	
	2.1.1.	Proveedores			6.366,89
	2.1.1.01.03	Disma	6.366,89		
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			57,36
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	57,36		
		Registro de Compra a Disma s/f 007558			
13/03/2018		220			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.622,30	
	1.1.1.04.	Caja	1.622,30		
	1.1.2.01.	Cientes			1.622,30
		Luis Villacrés	349,10		
		Marco Jara	560,25		
		Martina Villa	712,95		
		Registro de Cobro clientes s/f 263, 264 y 265			
13/03/2018		221			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.500,00	
	1.1.1.01.	Caja	1.500,00		
	1.1.2.01.	Cientes		1.372,00	
		Luis Arias	854,50		
		Juan Villa	517,50		
	4.1.1.	Ventas			2.564,29
		Detergente sapolio floral 15kg	1.525,89		
		Deterg. Liq. Feria flores 450	114,29		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			307,71
		Registro de Venta s/f 00278, 00279 y 00280			
13/03/2018		222			
	5.1.1.	Costo de ventas		2.153,75	
	4.1.1.	Inventarios			2.153,75
		Detergente sapolio floral 15kg	1.281,50		
		Deterg. Liq. Feria flores 450	96,00		
		Chupa chups caja *600 unidades	776,25		
		Registro de Ventas al precio de costo			
		PASAN		537.982,03	537.982,03

				Folio 51-64
		VIENEN		537.982,03
		223		537.982,03
13/03/2018	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.122,30
	1.1.1.04.	Bancos	3.122,30	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.122,30
	1.1.1.01.	Caja	3.122,30	
		Registro de Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280		
14/03/2018		224		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		136,50
	1.1.1.04.	Caja	136,50	
	1.1.2.01.	Cientes		136,50
		María Granizo	136,50	
		Registro de Cobro clientes s/f 00268		
14/03/2018		225		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.261,90
	1.1.1.01.	Caja	1.261,90	
	1.1.2.01.	Cientes		1.152,50
		Luis Arias	298,00	
		Pedro Moncayo	854,50	
	4.1.1.	Ventas		2.155,71
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	266,07	
		Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	363,75	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.525,89	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		258,69
		Registro de Venta s/f 00281, 00282 y 00283		
14/03/2018		226		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.810,60
	4.1.1.	Inventarios		1.810,60
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	223,50	
		Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	305,60	
		Detergente sapolio floral 15kg	1.281,50	
		Registro de Ventas al precio de costo		
14/03/2018		227		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.398,40
	1.1.1.04.	Bancos	1.398,40	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.398,40
	1.1.1.01.	Caja	1.398,40	
		Registro de Depósito ventas s/f 00281, 00282 y 00283		
		PASAN		
			546.864,23	546.864,23

		VIENEN		546.864,23	Folio 52-64 546.864,23
15/03/2018		228			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		814,80	
	1.1.1.04.	Caja	814,80		
	1.1.2.01.	Cientes			814,80
		Marco Granizo	814,80		
		Registro de Cobro clientes s/f 00270			
15/03/2018		229			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.517,70	
	1.1.1.01.	Caja	1.517,70		
	1.1.2.01.	Cientes			1.120,50
		Aldo Pérez	1.120,50		
	4.1.1.	Ventas			2.355,54
		Pa babysec ultra grande x 100/2	2.000,89		
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	140,36		
		Desodorante lady exotic spray 160ml	214,29		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			282,66
		Registro de Venta s/f 00284, 00285 y 00286			
15/03/2018		230			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.978,60	
	4.1.1.	Inventarios			1.978,60
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.681,00		
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	117,60		
		Desodorante lady exotic spray 160ml	180,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
15/03/2018		231			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.332,50	
	1.1.1.04.	Bancos	2.332,50		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.332,50
	1.1.1.01.	Caja	2.332,50		
		Registro de Deposito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286			
		PASAN		554.628,33	554.628,33

		VIENEN		Folio 53-64
16/03/2018		232		554.628,33
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		691,50
	1.1.1.01.	Caja	691,50	
		Cientes		490,00
		Marco Granizo	490,00	
	4.1.1.	Ventas		1.054,91
		Cepillo dento medio limpia lengua	53,57	
		Chupa chups caja * 600 unidades	821,43	
		Ladysoft manzanilla x 10	108,48	
		Pa babysec plus grande ahorro *4	71,43	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		126,59
		Registro de Venta s/f 00287, 00288 y 00289		
16/03/2018		233		
	5.1.1.	Costo de ventas		886,50
	4.1.1.	Inventarios		886,50
		Cepillo dento medio limpia lengua	45,00	
		Chupa chups caja * 600 unidades	690,00	
		Ladysoft manzanilla x 10	91,50	
		Pa babysec plus grande ahorro *4	60,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
16/03/2018		234		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		691,50
	1.1.1.04.	Bancos	691,50	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		691,50
	1.1.1.01.	Caja	691,50	
		Registro de Depósito ventas s/f 00287, 00288 y 00289		
17/03/2018		235		
	1.1.3.	Inventarios		8.581,61
		Pa babysec ultra grande x 100/2	4.502,68	
		Ph elite th premium ext. grde 33m18u. 4p	1.408,93	
		Dispensador de jabon - gel 500ml y 800ml	2.455,71	
		Pa babysec plus grande ahorro *4	214,29	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		1.029,79
	2.1.1.	Proveedores		9.525,58
	2.1.1.01.02	Tisue	9.525,58	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		85,82
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	85,82	
		Registro de Compra a Tissue s/f 009530		
		PASAN		566.999,23
				566.999,23

		VIENEN		Folio 54-64
17/03/2018		236		566.999,23
	1.1.3.	Inventarios		5.735,94
		C Lavavajillas Tutifruiti 1000 Gr	260,71	
		Deterg. liq. feria flores 450 doypack Perfumatic disp. prog. + rep lavanda 240ml	257,14 1.197,32	
		Insecticid sap. mata moscas 230ml	180,36	
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	437,50	
		C. lavavajillaslimon 360gr	59,82	
		Detergente sapolio floral 15kg	2.288,39	
		Crema lavavajilla manzana balde 5kls	1.054,69	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		688,31
	2.1.1.	Proveedores		6.366,89
	2.1.1.01.03	Disma	6.366,89	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		57,36
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	57,36	
		Registro de Compra a Disma s/f 007637		
17/03/2018		237		
	2.1.1.	Proveedores		4.984,10
		Tissue	4.984,10	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		4.984,10
	1.1.1.01.	Bancos	4.984,10	
		Registro de Cancelación proveedores Disma s/f 009260		
17/03/2018		239		
	2.1.1.	Proveedores		3.124,35
		Disma	3.124,35	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.124,35
	1.1.1.01.	Bancos	3.124,35	
		Registro de Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350		
		PASAN		581.531,93
				581.531,93

		VIENEN		581.531,93	Folio 55-64 581.531,93
20/03/2018		240			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.818,20	
	1.1.1.04.	Caja	2.818,20		
	1.1.2.01.	Cientes			2.818,20
		Alex Lara	526,00		
		Luz Espinoza	526,00		
		Marco Peña	394,20		
		Luis Arias	854,50		
		Juan Villa	517,50		
		Registro de Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280			
20/03/2018		241			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.113,90	
	1.1.1.01.	Caja	1.113,90		
	1.1.2.01.	Cientes		1.452,40	
		Marco Granizo	926,40		
		Martha Espín	526,00		
	4.1.1.	Ventas			2.291,34
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.600,71		
		Cepillo dento medio limpia lengua			
		*1	53,57		
		Insecticid sap. mata cucarachas			
		360ml	167,41		
		Ph elite th premium ext. grde			
		33m18u. 4p	469,64		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			274,96
		Registro de Venta s/f 00290, 00291 y 00292			
20/03/2018		242			
	5.1.1.	Costo de ventas		886,50	
	4.1.1.	Inventarios			886,50
		Pa babysec ultra grande x 100/2	45,00		
		Cepillo dento medio limpia lengua			
		*1	690,00		
		Insecticid sap. mata cucarachas			
		360ml	91,50		
		Ph elite th premium ext. grde			
		33m18u. 4p	60,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
20/03/2018		243			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.113,90	
	1.1.1.04.	Bancos	1.113,90		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			1.113,90
	1.1.1.01.	Caja	1.113,90		
		Registro de Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292			
		PASAN		588.916,83	588.916,83

				Folio 56-64	
21/03/2018		VIENEN		588.916,83	588.916,83
		244			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.152,50	
	1.1.1.04.	Caja	1.152,50		
	1.1.2.01.	Cientes			1.152,50
		Luis Arias	298,00		
		Pedro Moncayo	854,50		
		Registro de Cobro clientes s/f 00281 y 00283			
21/03/2018		245			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.313,25	
	1.1.1.01.	Caja	1.313,25		
	1.1.2.01.	Cientes		1.053,25	
		María Granizo	493,00		
		Luz Espinoza	560,25		
	4.1.1.	Ventas			2.112,95
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	798,21		
		Ph elite celeste 20 mts x4/12	82,14		
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.000,45		
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	232,14		
	2.1.3.02.01	IVA en ventas			253,55
		Registro de Venta s/f 00293, 00294 y 00295			
21/03/2018		246			
	5.1.1.	Costo de ventas		1.768,00	
	4.1.1.	Inventarios			1.768,00
		Perfumatic disp. Prog. + rep lavanda 240ml	670,50		
		Ph elite celeste 20 mts x4/12	62,00		
		Pa babysec ultra grande x 100/2	840,50		
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	195,00		
		Registro de Ventas al precio de costo			
21/03/2018		247			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.465,75	
	1.1.1.04.	Bancos	2.465,75		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.465,75
	1.1.1.01.	Caja	2.465,75		
		Registro de Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295			
		PASAN		596.669,58	596.669,58

				Folio 57-64
22/03/2018		VIENEN		
		248		
	5.2.1.12.	Servicios básicos		128,30
	5.2.1.12.02	Luz	33,21	
	5.2.1.12.01	Agua	25,86	
	5.2.1.12.03	Teléfono	69,23	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		15,40
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		143,70
	1.1.1.01.	Bancos	143,70	
		Registro de Pago de servicios básicos		
22/03/2018		249		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.120,50
	1.1.1.04.	Caja	1.120,50	
	1.1.2.01.	Clientes		1.120,50
		Aldo Pérez	1.120,50	
		Registro de Cobro clientes s/f 00234		
22/03/2018		250		
	1.1.3.	Inventarios		633,04
		Cepillo dento medio limpia lengua *1	80,36	
		Gel sanitizante de manos baby 380ml	204,46	
		Geomen shampoo anticasca mentol 350ml	174,11	
		Geomen shampoo-acondicionador anticasca 350ml	174,11	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		75,96
	2.1.1.	Proveedores		702,67
	2.1.1.01.03	Disma	702,67	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		6,33
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	6,33	
		Registro de Compra a Disma s/f 007777		
22/03/2018		251		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.983,40
	1.1.1.01.	Caja	1.983,40	
	1.1.2.01.	Clientes		1.273,20
		Marco Jara	560,25	
		Martina Villa	712,95	
	4.1.1.	Ventas		2.907,68
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	233,93	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	400,18	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	1.000,45	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	1.273,13	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		348,92
		Registro de Venta s/f 00296, 00297 y 00298		
		PASAN		
			601.899,38	601.899,38

				Folio 58-64
22/03/2018		VIENEN		
		252		601.899,38
	5.1.1.	Costo de ventas		2.442,30
	4.1.1.	Inventarios		2.442,30
		Jabón liq. Tocador 400ml frutos rojos	196,00	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	336,20	
		Pa babysec ultra grande x 100/2	840,50	
		Dispensador de jabón - gel 500ml y 800ml	1.069,60	
22/03/2018		Registro de Ventas al precio de costo		
		253		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.103,90
	1.1.1.04.	Bancos	3.103,90	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.103,90
	1.1.1.01.	Caja	3.103,90	
		Registro de Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298		
23/03/2018		254		
		Suministros de oficina		62,50
	1.1.2.02.04	IVA en compras		7,50
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		69,38
	1.1.1.01.	Bancos	69,38	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		0,62
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	0,62	
		Registro de Compra de suministros de oficina		
23/03/2018		255		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		490,00
	1.1.1.04.	Caja	490,00	
	1.1.2.01.	Cientes		490,00
		Marco Granizo	490,00	
		Registro de Cobro clientes s/f 00287		
23/03/2018		256		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		588,50
	1.1.1.01.	Caja	588,50	
	1.1.2.01.	Cientes		1.046,50
		Marco Granizo	520,50	
		Luz Espinoza	526,00	
	4.1.1.	Ventas		1.459,82
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	71,43	
		Flan conejo gris *120unidades	393,30	
		PH Elite TH premium ext grde 33M18U 4P	939,29	
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs x 18	55,80	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		175,18
		Registro de Venta s/f 00299, 00300 y 00301		
		PASAN		
				609.640,58
				609.640,58

				Folio 59-64
23/03/2018		VIENEN		
		258		
	5.1.1.	Costo de ventas		
	4.1.1.	Inventarios		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4	60,00	
		Flan conejo gris *120unidades	330,50	
		PH Elite TH premium ext grde		
		33M18U 4P	789,00	
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs		
		x 18	47,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
23/03/2018		259		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		
	1.1.1.04.	Bancos	1.078,50	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		
	1.1.1.01.	Caja	1.078,50	
		Registro de Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301		
23/03/2018		260		
	2.1.1.	Proveedores		
		Disma	4.472,21	
		Tissue	2.213,68	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		
	1.1.1.01.	Bancos	6.685,89	
		Registro de Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339		
24/03/2018		261		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		
	1.1.1.01.	Caja	1.329,25	
	1.1.2.01.	Clientes		
		Marco Peña	1.112,25	
	4.1.1.	Ventas		
		Ladysoft manzanilla x10	72,32	
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	41,07	
		C Lavavajillas Limon 360 gr	80,36	
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	167,41	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.818,75	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		
		Registro de Venta s/f 00302, 00303 y 00304		
24/03/2018		262		
	5.1.1.	Costo de ventas		
	4.1.1.	Inventarios		
		Ladysoft manzanilla x10	61,00	
		PH Elite celeste 20 mts x4/12	34,50	
		C Lavavajillas Limon 360 gr	67,00	
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml	140,50	
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml	1.528,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		PASAN		
			609.640,58	609.640,58
			1.226,50	1.226,50
			609,640,58	609,640,58
			1.078,50	1.078,50
			6.685,89	6.685,89
			1.329,25	1.329,25
			1.112,25	1.112,25
			2.179,91	2.179,91
			261,59	261,59
			1.831,00	1.831,00
			622.903,97	622.903,97

				Folio 60-64
		VIENEN		622.903,97
		263		622.903,97
24/03/2018	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.329,25
	1.1.1.04.	Bancos	1.329,25	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.329,25
	1.1.1.01.	Caja	1.329,25	
		Registro de Deposito ventas s/f 00302, 00303 y 00304		
27/03/2018		264		
	1.1.3.	Inventarios		4.848,21
		Chupa chups caja precio especial *600unid	3.080,36	
		Flan conejo gris *120unidades	1.178,57	
		Gelatina tigre rojo *120unidades	589,29	
	1.1.2.02.04	IVA en compras		581,79
	2.1.1.	Proveedores		5.381,52
	2.1.1.01.01	Kandybao	5.381,52	
	2.1.3.01.	RFIR por pagar		48,48
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente (1%)	48,48	
		Registro de Compra a Kandybao s/f 001877		
27/03/2018		265		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.452,40
	1.1.1.04.	Caja	1.452,40	
	1.1.2.01.	Clientes		1.452,40
		Marco Granizo	926,40	
		Martha Espín	526,00	
		Registro de Cobro clientes s/f 00290 y 00292		
27/03/2018		266		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.221,50
	1.1.1.01.	Caja	2.221,50	
	1.1.2.01.	Clientes		2.221,50
		Marco Granizo	575,00	
		Martina Villa	526,00	
		Luis Villacrés	1.120,50	
	4.1.1.	Ventas		3.966,96
		Chupa chupa caja precio especial	1.026,79	
		PH Elite TH premium ext grde	939,29	
		Pa Babysec ultra grande ahorro	2.000,89	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		476,04
		Registro de Venta s/f 00305, 00306 y 00307		
		PASAN		
				635.558,62
				635.558,62

				Folio 61-64
27/03/2018		VIENEN		
		267		635.558,62
	5.1.1.	Costo de ventas		3.332,50
	4.1.1.	Inventarios		3.332,50
		Chupa chupa caja precio especial		
		*600unid	862,50	
		PH Elite TH premium ext grde		
		33M18U 4P	789,00	
		Pa Babysec ultra grande ahorro		
		*100/2	1.681,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
27/03/2018		268		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.673,90
	1.1.1.04.	Bancos	3.673,90	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		3.673,90
	1.1.1.01.	Caja	3.673,90	
		Registro de Deposito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307		
27/03/2018		269		
	2.1.1.	Proveedores		2.722,47
		Tissue	2.722,47	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.722,47
	1.1.1.01.	Bancos	2.722,47	
		Registro de Cancelación proveedores Tissue s/f 009450		
27/03/2018		270		
	2.1.1.	Proveedores		2.604,29
		Disma	2.604,29	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.604,29
	1.1.1.01.	Bancos	2.604,29	
		Registro de Cancelación proveedores Disma 7947		
28/03/2018		271		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.053,25
	1.1.1.04.	Caja	1.053,25	
	1.1.2.01.	Clientes		1.053,25
		María Granizo	493,00	
		Luz Espinoza	560,25	
		Registro de Cobro clientes s/f 002903 y 00294		
		PASAN		
			652.005,57	652.005,57

				Folio 62-64
28/03/2018		VIENEN 272		652.005,57
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.491,75
	1.1.1.01.	Caja	1.491,75	
		Cientes		1.363,75
		Luis Arias	854,50	
		Juan Villa	509,25	
	4.1.1.	Ventas		2.549,55
		Detergente sapolio floral 15 kg	1.525,89	
		Deterg liq feria flores 450	114,29	
		Dispensador de jabon gel 500 ml	909,38	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		305,95
		Registro de Venta s/f 00308, 00309 y 00310		
28/03/2018		273		
	5.1.1.	Costo de ventas		2.141,50
	4.1.1.	Inventarios		2.141,50
		Detergente sapolio floral 15 kg	1.281,50	
		Deterg liq feria flores 450	96,00	
		Dispensador de jabon gel 500 ml	764,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
28/03/2018		274		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.545,00
	1.1.1.04.	Bancos	2.545,00	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.545,00
	1.1.1.01.	Caja	2.545,00	
		Registro de Deposito ventas s/f 00308, 00309 y 00310		
29/03/2018		275		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.273,20
	1.1.1.04.	Caja	1.273,20	
	1.1.2.01.	Cientes		1.273,20
		Marco Jara	560,25	
		Martina Villa	712,95	
		Registro de Cobro clientes s/f 00297 y 00298		
29/03/2018		276		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		902,50
	1.1.1.01.	Caja	902,50	
	4.1.1.	Ventas		805,80
		Gelatina Tigre rojo *120	393,30	
		Chupa Chupa caja *600unidades	116,07	
		Geomen shampoo-acondicionador	116,07	
		Insecticida sap mata moscas	180,36	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		96,70
		Registro de Venta s/f 00311, 00312 y 00313		
		PASAN		
				666.723,27
				666.723,27

				Folio 63-64
		VIENEN		666.723,27
		277		666.723,27
29/03/2018	5.1.1.	Costo de ventas		1.492,00
	4.1.1.	Inventarios		1.492,00
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades	330,00	
		Chupa Chupa caja *600unidades	862,50	
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml	97,50	
		Insecticida sap mata moscas 230ml	202,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
29/03/2018		278		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.175,70
	1.1.1.04.	Bancos	2.175,70	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.175,70
	1.1.1.01.	Caja	2.175,70	
		Registro de Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313		
30/03/2018		279		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.046,50
	1.1.1.04.	Caja	1.046,50	
	1.1.2.01.	Cientes		1.046,50
		Marco Granizo	520,50	
		Luz Espinoza	526,00	
		Registro de Cobro clientes s/f 00299 y 00300		
30/03/2018		280		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		1.377,70
	1.1.1.01.	Caja	1.377,70	
		Cientes		1.120,50
		Vilma Jara	1.120,50	
	4.1.1.	Ventas		2.230,54
		Ladysoft manzanilla x10	72,32	
		Pa Babysec ultra grande +100/2	2.000,89	
		Gelatina Tigre rojo *120 unid.	157,32	
	2.1.3.02.01	IVA en ventas		267,66
		Registro de Venta s/f 00314, 00315 y 00316		
30/03/2018		281		
	5.1.1.	Costo de ventas		1.874,00
	4.1.1.	Inventarios		1.874,00
		Ladysoft manzanilla x10	61,00	
		Pa Babysec ultra grande +100/2	1.681,00	
		Gelatina Tigre rojo *120 unid.	132,00	
		Registro de Ventas al precio de costo		
		PASAN		
			680.809,67	680.809,67

		VIENEN		680.809,67	Folio 64-64 680.809,67
30/03/2018		282			
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo		2.424,20	
	1.1.1.04.	Bancos	2.424,20		
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			2.424,20
	1.1.1.01.	Caja	2.424,20		
		Registro de Deposito ventas s/f 00314, 00315 y 00316			
30/03/2018		283			
	5.2.1.01.01	Sueldo Básico Unificado		5.979,92	
	5.2.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo		550,33	
	5.2.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo		514,67	
	5.2.1.02.03	Vacaciones		275,17	
	5.2.1.02.04	Fondo de reserva		550,11	
	5.2.1.03.01	Aporte Patronal (12,15%)		802,39	
	5.2.1.03.02	Aporte personal (9,45%)		624,08	
	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo			9.296,66
	1.1.1.04.	Bancos	9.296,66		
		Registro de Pago de sueldos mes de marzo			
		SUMAN		692.530,54	692.530,54
		ASIENTOS DE AJUSTE			
30/03/2018		284			
	2.1.3.02.	IVA en ventas		4.698,31	
	1.1.2.02.04	IVA en compras			4.238,79
	2.1.3.04.	IVA por pagar			459,52
		Registro de Liquidación del IVA marzo			
30/03/2018		285			
	2.1.3.01.06	Retención a la Fuente 1%		351,94	351,94
	2.1.3.01.	RFIR por pagar			
		Registro de Liquidación de RFIR por pagar			
30/03/2018		286			
	5.2.1.11.01	Gasto depreciación muebles y enseres		412,5	
	5.2.1.11.02	Gasto depreciación equipo de oficina		16,13	
	5.2.1.11.03	Gasto depreciación equipo de computo		220,33	
	1.2.1.05.01	Depreciación acumulada muebles y enseres			412,5
	1.2.1.05.02	Depreciación acumulada equipo de oficina			16,13
	1.2.1.05.03	Depreciación acumulada equipo de computo			220,33
		Registro de Depreciación trimestral activos fijos			
		TOTAL		698.229,75	698.229,75

4.10.3 MAYORIZACIÓN

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Registro de Balance Inicial	1	200,00	
02/01/2018	Registro de Balance Inicial	1	30.000,00	
02/01/2018	Registro de Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2	1.329,25	
02/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00130, 00131 y 00132	4		1.329,25
02/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00130, 00131 y 00132	4	1.329,25	
03/01/2018	Registro de Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	1.285,25	
03/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00133, 00134 y 00135	8		1.285,25
03/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00133, 00134 y 00135	8	1.285,25	
04/01/2018	Registro de Pago de sueldos pendientes	9		3.500,00
04/01/2018	Registro de Venta s/f 00136, 00137 y 00138	10	1.631,20	
04/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138	12		1.631,20
04/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138	12	1.631,20	
05/01/2018	Registro de Compra de suministros de oficina	13		27,75
05/01/2018	Registro de Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14	872,50	
05/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141	16		872,50
05/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141	16	872,50	
06/01/2018	Registro de Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18	1.245,50	
06/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144	20		1.245,50
06/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144	20	1.245,50	
09/01/2018	Registro de Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21	1.337,55	
09/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147	23		1.337,55

09/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147	23	1.337,50	
10/01/2018	Registro de Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26	983,50	
10/01/2018	Registro de Cancelación planillas del seguro	28		1.426,47
10/01/2018	Registro de Cancelación factura N°132	29	1.112,25	
10/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	30		2.095,75
10/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	30	2.095,75	
11/01/2018	Registro de Cancelación factura N°133	31	526,00	
11/01/2018	Registro de Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32	1.747,02	
11/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154	34		2.273,02
11/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154	34	2.273,02	
12/01/2018	Registro de Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35	1.442,50	
12/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37		1.442,50
12/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37	2.563,00	
12/01/2018	Registro de Cobro factura N°141	38		584,50
13/01/2018	Registro de Venta s/f 00158, 00159 y 00160	39	1.084,50	
13/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160	41		1.084,50
13/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160	41	1.084,50	
16/01/2018	Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42		3.637,73
16/01/2018	Registro de Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44	1.491,75	
16/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46		1.491,75
17/01/2018	Registro de Cancelación factura N°141	47	951,05	
17/01/2018	Registro de Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48	1.779,00	
17/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166	50		2.730,05
17/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166	50	2.730,05	
18/01/2018	Registro de Cancelación factura N°151	51	195,00	
18/01/2018	Registro de Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52	1.550,35	
18/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169	54		1.745,35

18/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169	54	1.745,35	
19/01/2018	Registro de Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55	1.123,00	
19/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172	57		1.123,00
19/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172	57	1.123,00	
20/01/2018	Registro de Pago de servicios básicos	58		100,00
20/01/2018	Registro de Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59		6.057,43
20/01/2018	Registro de Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60	505,20	
20/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	62		505,20
20/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	62	1.031,20	
23/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00161, 00163	63	1.363,75	
23/01/2018	Registro de Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64	1.558,15	
23/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00176, 00177 y 00178	66		2.921,90
23/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00176, 00177 y 00178	66	3.973,90	
23/01/2018	Registro de Cancelación factura 007045 Disma	67		1.278,48
24/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00165, 00166	68	1.183,00	
24/01/2018	Registro de Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69	1.384,00	
24/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181	71		2.567,00
24/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181	71	2.567,00	
25/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00167	72	1.120,50	
25/01/2018	Registro de Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73	1.227,40	
25/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184	75		2.347,90
25/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184	75	2.347,90	
26/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00170	76	854,50	
26/01/2018	Registro de Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77	1.377,70	
26/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187	79	2.232,20	
26/01/2018	Registro de Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187	79	2.232,20	

27/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00174	80	176,20	
27/01/2018	Registro de Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81	1.218,40	
27/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190	83		1.394,60
27/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190	83	1.394,60	
27/01/2018	Registro de Compra a Kabdybao s/f 001222	84		3.671,92
30/01/2018	Registro de Cancelación factura N°00176	85	1.196,30	
30/01/2018	Registro de Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86	956,50	
30/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193	88		2.152,80
30/01/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193	88	2.152,80	
30/01/2018	Registro de Pago de sueldos mes de enero	89		9.296,67
01/02/2018	Registro de Compra a Disma s/f 007241	90		946,97
01/02/2018	Registro de Compra de suministros de oficina	91		29,73
01/02/2018	Registro de Cobro de las facturas 00180 y 00184	92	1.551,40	
01/02/2018	Registro de Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	415,25	
01/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196	95		1.966,65
01/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196	95	1.966,65	
02/02/2018	Registro de Compra a Tissue s/f 009090	96		554,01
02/02/2018	Registro de Cobro de las facturas 00186	97	1.120,50	
02/02/2018	Registro de Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98	1.639,90	
02/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00197, 00198 y 00199	100		2.760,40
02/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00197, 00198 y 00199	100	2.760,40	
03/02/2018	Registro de Venta s/f 00200, 00201 y 00202	101	1.745,35	
03/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202	103		1.745,35
03/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202	103	1.745,35	
06/02/2018	Registro de Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105	1.367,50	
06/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00203 y 00205	107		1.367,50
06/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00203 y 00205	107	1.367,50	
07/02/2018	Registro de Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108	1.863,45	

07/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208	110		1.863,45
07/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208	110	1.863,45	
08/02/2018	Registro de Compra a Tissue s/f 009190	111		4.228,90
08/02/2018	Registro de Compra a Disma s/f 007299	112		896,92
08/02/2018	Registro de Venta s/f 00209, 00210 y 00211	113	1.320,50	
08/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211	115		1.320,50
08/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211	115	1.320,50	
09/02/2018	Registro de Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116	2.310,05	
09/02/2018	Registro de Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	1.352,52	
09/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119		1.352,52
09/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119	5.545,07	
10/02/2018	Registro de Cobro factura N° 00202	120	712,95	
10/02/2018	Registro de Cancelacion planillas del seguro	121		1.426,47
10/02/2018	Registro de Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122	1.083,00	
10/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00215, 00216 y 00217	124		1.795,95
10/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00215, 00216 y 00217	124	1.795,95	
12/02/2018	Liquidación del IVA enero	126		200,69
12/02/2018	Liquidación del RFIR enero	127		400,94
13/02/2018	Registro de Venta s/f 00218, 00219 y 00220	128	1.382,90	
13/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00218, 00219 y 00220	127		1.382,90
13/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00218, 00219 y 00220	127	1.382,90	
14/02/2018	Registro de Cobro factura N° 00204	128	1.120,50	
14/02/2018	Registro de Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	1.491,75	
14/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00204, 00221, 00222 y 00223	131		2.164,05
14/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00204, 00221, 00222 y 00223	131	2.164,05	
15/02/2018	Registro de Cobro factura N° 00197 y 00208	132	1.639,35	
15/02/2018	Registro de Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133	2.107,50	

15/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00197, 00208, 00224, 00225 y 00226	135		2.820,45
15/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00197, 00208, 00224, 00225 y 00226	135	2.820,45	
16/02/2018	Registro de Cobro factura N° 00212	136	232,73	
16/02/2018	Registro de Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010	137		6.439,49
16/02/2018	Registro de Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138	1.570,10	
16/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	140		2.617,63
16/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	140	2.617,63	
17/02/2018	Registro de Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143	1.390,10	
17/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145		1.390,10
17/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145	1.916,10	
20/02/2018	Registro de Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146	1.123,00	
20/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235	148		1.123,00
20/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235	148	1.123,00	
21/02/2018	Registro de Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149	878,40	
21/02/2018	Registro de Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150	868,65	
21/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238	152		1.747,05
21/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238	152	1.747,05	
22/02/2018	Registro de Pago de servicios básicos	153		115,23
22/02/2018	Registro de Cobro ventas s/f 00221 y 00223	154	1.363,75	
22/02/2018	Registro de Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	1.242,40	
22/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241	157		2.606,15
22/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241	157	2.606,15	
23/02/2018	Registro de Cobro ventas s/f 00227	158	1.120,50	
23/02/2018	Registro de Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159	1.514,25	
23/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244	161		2.634,75
23/02/2018	Registro de Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244	161	2.634,75	

24/02/2018	Registro de Compra a Tissue s/f 009339	162		737,89
24/02/2018	Registro de Compra a Disma s/f 007410	163		1.191,76
24/02/2018	Registro de Cobro s/f N°00230	164	1.120,50	
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165	1.247,40	
24/02/2018	Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	167		2.367,90
24/02/2018	Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	167	2.367,90	
27/02/2018	Cobro s/f 00233	168	854,50	
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169	1.357,50	
27/02/2018	Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	171		2.212,00
27/02/2018	Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	171	2.212,00	
27/02/2018	Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222	172		3.671,92
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173	1.225,40	
28/02/2018	Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	175		1.225,40
28/02/2018	Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	175	1.823,55	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176		9.289,66
01/03/2018	Cobro s/f 00239, 00244	177	1.325,25	
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	961,00	
01/03/2018	Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256	180		2.286,25
01/03/2018	Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256	180	2.286,25	
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181	837,60	
02/03/2018	Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259	183		837,60
02/03/2018	Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259	183	837,60	
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184		2.722,48
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185		2.604,29
03/03/2018	Cobro clientes s/f 00247	186	1.025,40	
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	1.374,00	
03/03/2018	Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	189		2.399,40
03/03/2018	Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	189	2.399,40	
06/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007190	190		6.057,43
06/03/2018	Cobro clientes s/f 00249	191	1.120,50	
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	1.622,30	
06/03/2018	Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265	194		2.742,80

06/03/2018	Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265	194	2.742,80	
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195	1.184,00	
07/03/2018	Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268	197		1.184,00
07/03/2018	Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268	197	1.184,00	
08/03/2018	Cobro clientes s/f 00251	198	896,41	
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199	1.576,25	
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201		2.472,66
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201	3.047,66	
08/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009178	202	2.551,02	
08/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009190	203		4.228,90
09/03/2018	Cobro clientes s/f 00255	204	90,00	
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205	1.083,00	
09/03/2018	Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274	207		1.173,00
09/03/2018	Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274	207	1.763,60	
10/03/2018	Cobro clientes s/f 00260 y 00261	208	1.114,00	
10/03/2018	Cancelacion planillas del seguro	209		1.426,47
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	1.250,20	
10/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00275, 00276 y 00277	212		2.364,20
10/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00275, 00276 y 00277	212	2.364,20	
12/03/2018	Liquidación del IVA febrero			1.437,39
12/03/2018	Liquidación del RFIR febrero			217,72
13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214	1.622,30	
13/03/2018	Venta s/f 00278, 00279 y 00280	215	1.500,00	
13/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280	217		3.122,30
13/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280	217	3.122,30	
14/03/2018	Cobro clientes s/f 00268	218	136,50	
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	1.261,90	
14/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 281, 282 y 283	221		1.398,40
14/03/2018	Depósito ventas s/f 00281, 00282 y 00283	221	1.398,40	
15/03/2018	Cobro clientes s/f 00270	222	814,80	
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223	1.517,70	
15/03/2018	Deposito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286	225		2.332,50

15/03/2018	Deposito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286	225	2.332,50	
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226	691,50	
16/03/2018	Depósito ventas s/f 00287, 00288 y 00289	228		691,50
16/03/2018	Depósito ventas s/f 00287, 00288 y 00289	228	691,50	
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009260	231		4.984,10
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350	232		3.124,35
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233	2.818,20	
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	1.113,90	
20/03/2018	Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292	236		1.113,90
20/03/2018	Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292	236	1.113,90	
21/03/2018	Cobro clientes s/f 00281 y 00283	237	1.152,50	
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	1.313,25	
21/03/2018	Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295	240		2.465,75
21/03/2018	Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295	240	2.465,75	
22/03/2018	Pago de servicios básicos	241		143,70
22/03/2018	Cobro clientes s/f 00234	242	1.120,50	
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	1.983,40	
22/03/2018	Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298	246		3.103,90
22/03/2018	Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298	246	3.103,90	
23/03/2018	Compra de suministros de oficina	247		69,38
23/03/2018	Cobro clientes s/f 00287	248	490,00	
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	588,50	
23/03/2018	Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301	251		1.078,50
23/03/2018	Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301	251	1.078,50	
23/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339	252		6.685,89
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	1.329,25	
24/03/2018	Deposito ventas s/f 00302, 00303 y 00304	255		1.329,25
24/03/2018	Deposito ventas s/f 00302, 00303 y 00304	255	1.329,25	
27/03/2018	Cobro clientes s/f 00290 y 00292	257	1.452,40	
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	2.221,50	

27/03/2018	Deposito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307	260		3.673,90
27/03/2018	Deposito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307	260	3.673,90	
27/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009450	261		2.722,47
27/03/2018	Cancelación proveedores Disma 7947	262		2.604,29
28/03/2018	Cobro clientes s/f 002903 y 00294	263	1.053,25	
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	1.491,75	
28/03/2018	Deposito ventas s/f 00308, 00309 y 00310	266		2.545,00
28/03/2018	Deposito ventas s/f 00308, 00309 y 00310	266	2.545,00	
29/03/2018	Cobro clientes s/f 00297 y 00298	267	1.273,20	
29/03/2018	Venta s/f 00311, 00312 y 00313	268	902,50	
29/03/2018	Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313	270		2.175,70
29/03/2018	Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313	270	2.175,70	
30/03/2018	Cobro clientes s/f 00299 y 00300	271	1.046,50	
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272	1.377,70	
30/03/2018	Deposito ventas s/f 00314, 00315 y 00316	274		2.424,20
30/03/2018	Deposito ventas s/f 00314, 00315 y 00316	274	2.424,20	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275		9.296,66
TOTAL			282.734,63	222.992,03



Tel: 0291 2 941 611
04: 0885 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		CAJA		
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	200,00	
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2	1.329,25	
02/01/2018	Depósito ventas s/f 00130, 00131 y 00132	4		1.329,25
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	1.285,25	
03/01/2018	Depósito ventas s/f 00133, 00134 y 00135	8		1.285,25
04/01/2018	Venta s/f 00136, 00137 y 00138	10	1.631,20	
04/01/2018	Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138	12		1.631,20
05/01/2018	Compra de suministros de oficina	13		27,75
05/01/2018	Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14	872,50	

05/01/2018	Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141	16		872,50
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18	1.245,50	
06/01/2018	Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144	20		1.245,50
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21	1.337,55	
09/01/2018	Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147	23		1.337,55
10/01/2018	Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26	983,50	
10/01/2018	Cancelación factura N°132	29	1.112,25	
10/01/2018	Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	30		2.095,75
11/01/2018	Cancelación factura N°133	31	526,00	
11/01/2018	Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32	1.747,02	
11/01/2018	Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154	34		2.273,02
12/01/2018	Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35	1.442,50	
12/01/2018	Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37		1.442,50
12/01/2018	Cancelación factura N°141	38		584,50
13/01/2018	Venta s/f 00158, 00159 y 00160	39	1.084,50	
13/01/2018	Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160	41		1.084,50
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44	1.491,75	
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46		1.491,75
17/01/2018	Cancelación factura N°141	47	951,05	
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48	1.779,00	
17/01/2018	Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166	50		2.730,05
18/01/2018	Cancelación factura N°151	51	195,00	
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52	1.550,35	
18/01/2018	Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169	54		1.745,35
19/01/2018	Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55	1.123,00	
19/01/2018	Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172	57		1.123,00
20/01/2018	Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60	505,20	
20/01/2018	Deposito ventas s/f 156,173,174 y 175	62		505,20
23/01/2018	Cancelación factura N°00161, 00163	63	1.363,75	
23/01/2018	Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64	1.558,15	
23/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00176, 00177 y 00178	66		2.921,90
24/01/2018	Cancelación factura N°00165, 00166	68	1.183,00	
24/01/2018	Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69	1.384,00	
24/01/2018	Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181	71		2.567,00
25/01/2018	Cancelación factura N°00167	72	1.120,50	
25/01/2018	Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73	1.227,40	
25/01/2018	Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184	75		2.347,90
26/01/2018	Cancelación factura N°00170	76	854,50	
26/01/2018	Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77	1.377,70	

26/01/2018	Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187	79	2.232,20	
27/01/2018	Cancelación factura N°00174	80	176,20	
27/01/2018	Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81	1.218,40	
27/01/2018	Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190	83		1.394,60
30/01/2018	Cancelación factura N°00176	85	1.196,30	
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86	956,50	
30/01/2018	Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193	88		2.152,80
01/02/2018	Compra de suministros de oficina	91		29,73
01/02/2018	Cobro de las facturas 00180 y 00184	92	1.551,40	
01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	415,25	
01/02/2018	Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196	95		1.966,65
02/02/2018	Cobro de las facturas 00186	97	1.120,50	
02/02/2018	Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98	1.639,90	
02/02/2018	Depósito ventas s/f 00197, 00198 y 00199	100		2.760,40
03/02/2018	Venta s/f 00200, 00201 y 00202	101	1.745,35	
03/02/2018	Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202	103		1.745,35
06/02/2018	Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105	1.367,50	
06/02/2018	Depósito ventas s/f 00203 y 00205	107		1.367,50
07/02/2018	Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108	1.863,45	
07/02/2018	Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208	110		1.863,45
08/02/2018	Venta s/f 00209, 00210 y 00211	113	1.320,50	
08/02/2018	Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211	115		1.320,50
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116	2.310,05	
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	1.352,52	
09/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119		1.352,52
10/02/2018	Cobro factura N° 00202	120	712,95	
10/02/2018	Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122	1.083,00	
10/02/2018	Depósito ventas s/f 00215, 00216 y 00217	124		1.795,95
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	1.382,90	
13/02/2018	Depósito ventas s/f 00218, 00219 y 00220	127		1.382,90
14/02/2018	Cobro factura N° 00204	128	1.120,50	
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	1.491,75	
14/02/2018	Depósito ventas s/f 00204, 00221, 00222 y 00223	131		2.164,05
15/02/2018	Cobro factura N° 00197 y 00208	132	1.639,35	
15/02/2018	Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133	2.107,50	
15/02/2018	Depósito ventas s/f 00197, 00208, 00224, 00225 y 00226	135		2.820,45
16/02/2018	Cobro factura N° 00212	136	232,73	
16/02/2018	Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138	1.570,10	
16/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	140		2.617,63
17/02/2018	Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143	1.390,10	

17/02/2018	Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145		1.390,10
20/02/2018	Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146	1.123,00	
20/02/2018	Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235	148		1.123,00
21/02/2018	Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149	878,40	
21/02/2018	Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150	868,65	
21/02/2018	Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238	152		1.747,05
22/02/2018	Cobro ventas s/f 00221 y 00223	154	1.363,75	
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	1.242,40	
22/02/2018	Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241	157		2.606,15
23/02/2018	Cobro ventas s/f 00227	158	1.120,50	
23/02/2018	Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159	1.514,25	
23/02/2018	Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244	161		2.634,75
24/02/2018	Cobro s/f N°00230	164	1.120,50	
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165	1.247,40	
24/02/2018	Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	167		2.367,90
27/02/2018	Cobro s/f 00233	168	854,50	
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169	1.357,50	
27/02/2018	Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	171		2.212,00
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173	1.225,40	
28/02/2018	Depósito ventas s/f 237, 251,252 y253	175		1.225,40
01/03/2018	Cobro s/f 00239, 00244	177	1.325,25	
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	961,00	
01/03/2018	Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256	180		2.286,25
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181	837,60	
02/03/2018	Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259	183		837,60
03/03/2018	Cobro clientes s/f 00247	186	1.025,40	
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	1.374,00	
03/03/2018	Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	189		2.399,40
06/03/2018	Cobro clientes s/f 00249	191	1.120,50	
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	1.622,30	
06/03/2018	Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265	194		2.742,80
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195	1.184,00	
07/03/2018	Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268	197		1.184,00
08/03/2018	Cobro clientes s/f 00251	198	896,41	
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199	1.576,25	
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201		2.472,66
09/03/2018	Cobro clientes s/f 00255	204	90,00	
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205	1.083,00	
09/03/2018	Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274	207		1.173,00
10/03/2018	Cobro clientes s/f 00260 y 00261	208	1.114,00	
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	1.250,20	
10/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00275, 00276 y 00277	212		2.364,20

13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214	1.622,30	
13/03/2018	Venta s/f 00278, 00279 y 00280	215	1.500,00	
13/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280	217		3.122,30
14/03/2018	Cobro clientes s/f 00268	218	136,50	
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	1.261,90	
14/03/2018	Depósito ventas s/f 00281, 00282 y 00283	221		1.398,40
15/03/2018	Cobro clientes s/f 00270	222	814,80	
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223	1.517,70	
15/03/2018	Deposito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286	225		2.332,50
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226	691,50	
16/03/2018	Depósito ventas s/f 287, 288 y 00289	228		691,50
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233	2.818,20	
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	1.113,90	
20/03/2018	Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292	236		1.113,90
21/03/2018	Cobro clientes s/f 00281 y 00283	237	1.152,50	
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	1.313,25	
21/03/2018	Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295	240		2.465,75
22/03/2018	Cobro clientes s/f 00234	242	1.120,50	
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	1.983,40	
22/03/2018	Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298	246		3.103,90
23/03/2018	Cobro clientes s/f 00287	248	490,00	
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	588,50	
23/03/2018	Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301	251		1.078,50
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	1.329,25	
24/03/2018	Deposito ventas s/f 00302, 00303 y 00304	255		1.329,25
27/03/2018	Cobro clientes s/f 00290 y 00292	257	1.452,40	
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	2.221,50	
27/03/2018	Deposito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307	260		3.673,90
28/03/2018	Cobro clientes s/f 002903 y 00294	263	1.053,25	
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	1.491,75	
28/03/2018	Deposito ventas s/f 00308, 00309 y 00310	266		2.545,00
29/03/2018	Cobro clientes s/f 00297 y 00298	267	1.273,20	
29/03/2018	Venta s/f 00311, 00312 y 00313	268	902,50	
29/03/2018	Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313	270		2.175,70
30/03/2018	Cobro clientes s/f 00299 y 00300	271	1.046,50	
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272	1.377,70	
30/03/2018	Deposito ventas s/f 00314, 00315 y 00316	274		2.424,20
TOTAL			125.307,43	115.596,96



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: BANCOS

FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	30.000,00	0,00
02/01/2018	Depósito ventas s/f 00130, 00131 y 00132	4	1.329,25	
03/01/2018	Depósito ventas s/f 00133, 00134 y 00135	8	1.285,25	
04/01/2018	Pago de sueldos pendientes	9		3.500,00
04/01/2018	Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138	12	1.631,20	
05/01/2018	Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141	16	872,50	
06/01/2018	Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144	20	1.245,50	
09/01/2018	Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147	23	1.337,50	
10/01/2018	Cancelación planillas del seguro	28		1.426,47
10/01/2018	Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	30	2.095,75	
11/01/2018	Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154	34	2.273,02	
12/01/2018	Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37	2.563,00	
13/01/2018	Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160	41	1.084,50	
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42		3.637,73
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46	3.827,73	
17/01/2018	Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166	50	2.730,05	
18/01/2018	Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169	54	1.745,35	
19/01/2018	Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172	57	1.123,00	
20/01/2018	Pago de servicios básicos	58		100,00
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59		6.057,43
20/01/2018	Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	62	1.031,20	
23/01/2018	Depósito ventas s/f 00176, 00177 y 00178	66	3.973,90	
23/01/2018	Cancelación factura 007045 Disma	67		1.278,48
24/01/2018	Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181	71	2.567,00	
25/01/2018	Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184	75	2.347,90	
26/01/2018	Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187	79	2.232,20	

27/01/2018	Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190	83	1.394,60	
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84		3.671,92
30/01/2018	Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193	88	2.152,80	
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89		9.296,67
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90		946,97
01/02/2018	Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196	95	1.966,65	
02/02/2018	Compra a Tissue s/f 009090	96		554,01
02/02/2018	Depósito ventas s/f 00197, 00198 y 00199	100	2.760,40	
03/02/2018	Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202	103	1.745,35	
06/02/2018	Depósito ventas s/f 00203 y 00205	107	1.367,50	
07/02/2018	Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208	110	1.863,45	
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009190	111		4.228,90
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112		896,92
08/02/2018	Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211	115	1.320,50	
09/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119	5.545,07	
10/02/2018	Cancelacion planillas del seguro	121		1.426,47
10/02/2018	Depósito ventas s/f 00215, 00216 y 00217	124	1.795,95	
12/02/2018	Liquidación del IVA enero	125		200,69
12/02/2018	liquidación del IVA enero	126		400,94
13/02/2018	Depósito ventas s/f 00218, 00219 y 00220	127	1.382,90	
14/02/2018	Depósito ventas s/f 00204, 00221, 00222 y 00223	131	2.164,05	
15/02/2018	Depósito ventas s/f 00197, 00208, 00224, 00225 y 00226	135	2.820,45	
16/02/2018	Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010	137		6.439,49
16/02/2018	Depósito ventas s/f 212,213,227,228 229	140	2.617,63	
17/02/2018	Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145	1.916,10	
20/02/2018	Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235	148	1.123,00	
21/02/2018	Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238	152	1.747,05	
22/02/2018	Pago de servicios básicos	153		115,23
22/02/2018	Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241	157	2.606,15	
23/02/2018	Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244	161	2.634,75	
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162		737,89
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163		1.191,76
24/02/2018	Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	167	2.367,90	
27/02/2018	Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	171	2.212,00	

27/02/2018	Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222	172		3.671,92
28/02/2018	Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	175	1.823,55	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176		9.289,66
01/03/2018	Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256	180	2.286,25	
02/03/2018	Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259	183	837,60	
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184		2.722,48
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185		2.604,29
03/03/2018	Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	189	2.399,40	
06/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007190	190		6.057,43
06/03/2018	Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265	194	2.742,80	
07/03/2018	Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268	197	1.184,00	
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201	3.047,66	
08/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009178	202	2.551,02	
08/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009190	203		4.228,90
09/03/2018	Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274	207	1.763,60	
10/03/2018	Cancelacion planillas del seguro	209		1.426,47
10/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 261, 275-277	212	2.364,20	
12/03/2018	Liquidación del IVA febrero	215		1.437,39
12/03/2018	Liquidación del RFIR febrero	216		217,72
13/03/2018	Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280	217	3.122,30	
14/03/2018	Depósito ventas s/f 00281, 00282 y 00283	221	1.398,40	
15/03/2018	Deposito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286	225	2.332,50	
16/03/2018	Depósito ventas s/f 00287, 00288 y 00289	228	691,50	
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009260	231		4.984,10
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350	232		3.124,35
20/03/2018	Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292	236	1.113,90	
21/03/2018	Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295	240	2.465,75	
22/03/2018	Pago de servicios básicos	241		143,70
22/03/2018	Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298	246	3.103,90	
23/03/2018	Compra de suministros de oficina	247		69,38
23/03/2018	Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301	251	1.078,50	
23/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339	252		6.685,89
24/03/2018	Deposito ventas s/f 00302, 00303 y 00304	255	1.329,25	

27/03/2018	Deposito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307	260	3.673,90	
27/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009450	261		2.722,47
27/03/2018	Cancelación proveedores Disma 7947	262		2.604,29
28/03/2018	Deposito ventas s/f 00308, 00309 y 00310	266	2.545,00	
29/03/2018	Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313	270	2.175,70	
30/03/2018	Deposito ventas s/f 00314, 00315 y 00316	274	2.424,20	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275		9.296,66
TOTAL			161.254,93	107.395,40



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:		CLIENTES		
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	10.000,00	
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2	1.329,25	
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	2.140,75	
05/01/2018	Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14	584,50	
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18	2.172,50	
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21	951,05	
10/01/2018	Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26	195,00	
10/01/2018	Cancelación factura N°132	29		1.112,15
11/01/2018	Cancelación factura N°133	31		526,00
11/01/2018	Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32	721,23	
12/01/2018	Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35	526,00	
12/01/2018	Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37		1.120,50
12/01/2018	Cancelación factura N°141	38		584,50
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44	1.363,75	
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46		2.335,98
17/01/2018	Cancelación factura N°141	47		951,05
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48	1.183,00	
18/01/2018	Cancelación factura N°151	51		195,00
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52	1.120,50	
19/01/2018	Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55	854,50	
20/01/2018	Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60	176,20	
20/01/2018	Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	62		526,00
23/01/2018	Cancelación factura N°00161, 00163	63		1.363,75

23/01/2018	Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64	1.196,30	
23/01/2018	Cancelación factura 007045 Disma	66		1.052,00
24/01/2018	Cancelación factura N°00165, 00166	68		1.183,00
24/01/2018	Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69	526,00	
25/01/2018	Cancelación factura N°00167	72		1.120,50
25/01/2018	Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73	1.025,40	
26/01/2018	Cancelación factura N°00170	76		854,50
26/01/2018	Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77	1.120,50	
27/01/2018	Cancelación factura N°00174	80		176,20
27/01/2018	Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81	896,40	
30/01/2018	Cancelación factura N°00176	85		1.196,30
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86	1.882,50	
01/02/2018	Cobro de las facturas 00180 y 00184	92		1.551,40
01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	487,25	
02/02/2018	Cobro de las facturas 00186	97		1.120,50
02/02/2018	Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98	926,40	
03/02/2018	Venta s/f 00200, 00201 y 00202	100	712,95	
06/02/2018	Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105	672,30	
07/02/2018	Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108	712,95	
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116		2.310,05
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	1.047,53	
09/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119		1.882,50
10/02/2018	Cobro factura N° 00202	120		712,95
10/02/2018	Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122	526,00	
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	878,40	
14/02/2018	Cobro factura N° 00204	128		672,30
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	1.363,75	
15/02/2018	Cobro factura N° 00197 y 00208	132		712,95
15/02/2018	Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133	854,50	
16/02/2018	Cobro factura N° 00212	136		232,73
16/02/2018	Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138	1.120,50	
16/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	140		814,80
17/02/2018	Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143	1.120,50	
17/02/2018	Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145		526,00
20/02/2018	Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146	854,50	
21/02/2018	Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149		878,40
21/02/2018	Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150	598,15	
22/02/2018	Cobro ventas s/f 00221 y 00223	154		1.363,75
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	982,40	
23/02/2018	Cobro ventas s/f 00227	158		1.120,50
23/02/2018	Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159	750,25	
24/02/2018	Cobro s/f N°00230	164		1.120,50
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165	1.025,40	

27/02/2018	Cobro s/f 00233	168		854,50
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169	1.120,50	
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173	896,41	
28/02/2018	Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	175		598,15
01/03/2018	Cobro s/f 00239, 00244	177		1.325,25
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	665,00	
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181	590,60	
03/03/2018	Cobro clientes s/f 00247	186		1.025,40
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	1.114,00	
06/03/2018	Cobro clientes s/f 00249	191		1.120,50
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	1.622,30	
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195	136,50	
08/03/2018	Cobro clientes s/f 00251	198		896,41
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199	814,80	
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201		575,00
09/03/2018	Cobro clientes s/f 00255	204		90,00
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205	526,00	
10/03/2018	Cobro clientes s/f 00260 y 00261	207		1.114,00
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	920,20	
13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214		1.622,30
13/03/2018	Venta s/f 00278, 00279 y 00280	215	1.372,00	
14/03/2018	Cobro clientes s/f 00268	218		136,50
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	1.152,50	
15/03/2018	Cobro clientes s/f 00270	222		814,80
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223	1.120,50	
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226	490,00	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		2.818,20
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	1.452,40	
21/03/2018	Cobro clientes s/f 00281 y 00283	237		1.152,50
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	1.053,25	
22/03/2018	Cobro clientes s/f 00234	242		1.120,50
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	1.273,20	
23/03/2018	Cobro clientes s/f 00287	248		490,00
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	1.046,50	
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	1.112,25	
27/03/2018	Cobro clientes s/f 00290 y 00292	257	1.452,40	
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	2.221,50	
28/03/2018	Cobro clientes s/f 002903 y 00294	263		1.053,25
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	1.363,75	
29/03/2018	Cobro clientes s/f 00297 y 00298	267		1.273,20
30/03/2018	Cobro clientes s/f 00299 y 00300	271		1.046,50
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272	1.120,50	
TOTAL			69.236,12	48.443,72



Tel: 0312 801 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:	CLIENTE MARCO PEÑA			
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2	1.112,25	
10/01/2018	Cancelación factura N°132	29		1.112,15
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52	1.120,50	
25/01/2018	Cancelación factura N°00167	72		1.120,50
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86	1.882,50	
09/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119		1.882,50
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	352,40	
21/02/2018	Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149		352,40
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	575,00	
08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201		575,00
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	394,20	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		394,20
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	1.112,25	
TOTAL			6.549,10	5.436,75



Tel: 0312 801 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:	CLIENTE MARCO PEÑA			
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2	1.112,25	
10/01/2018	Cancelación factura N°132	29		1.112,15
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52	1.120,50	
25/01/2018	Cancelación factura N°00167	72		1.120,50
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86	1.882,50	
09/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	119		1.882,50
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	352,40	
21/02/2018	Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149		352,40
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	575,00	

08/03/2018	Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	201		575,00
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	394,20	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		394,20
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	1.112,25	
TOTAL			6.549,10	5.436,75

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE MARÍA GRANIZO		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	526,00	
10/01/2018	Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26	195,00	
11/01/2018	Cancelación factura N°133	31		526,00
18/01/2018	Cancelación factura N°151	51		195,00
19/01/2018	Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55	854,50	
26/01/2018	Cancelación factura N°00170	76		854,50
02/02/2018	Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98	926,40	
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116		926,40
20/02/2018	Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146	854,50	
27/02/2018	Cobro s/f 00233	168		854,50
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	553,75	
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195	136,50	
10/03/2018	Cobro clientes s/f 00260 y 00261	207		553,75
14/03/2018	Cobro clientes s/f 00268	218		136,50
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	493,00	
28/03/2018	Cobro clientes s/f 002903 y 00294	263		493,00
TOTAL			4.539,65	4.539,65

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE LUZ ESPINOZA		

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	1.120,50	
12/01/2018	Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35	526,00	
12/01/2018	Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	37		1.120,50
20/01/2018	Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60	176,20	
20/01/2018	Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	62		526,00
27/01/2018	Cancelación factura N°00174	80		176,20
06/02/2018	Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105	672,30	
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	526,00	
14/02/2018	Cobro factura N° 00204	128		672,30
21/02/2018	Cobro ventas s/f 00219 y 00220	149		526,00
21/02/2018	Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150	598,15	
28/02/2018	Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	175		598,15
01/03/2018	Venta s/f 00254, 00255 y 00256	178	90,00	
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	560,25	
09/03/2018	Cobro clientes s/f 00255	204		90,00
10/03/2018	Cobro clientes s/f 00260 y 00261	207		560,25
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	526,00	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		526,00
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	560,25	
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	526,00	
28/03/2018	Cobro clientes s/f 002903 y 00294	263		560,25
30/03/2018	Cobro clientes s/f 00299 y 00300	271		526,00
TOTAL			5.881,65	5.881,65



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: CLIENTE MARTHA ESPÍN

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6	494,25	
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21	76,25	
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46		494,25
17/01/2018	Cancelación factura N°141	47		76,25
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	526,00	

27/03/2018	Cobro clientes s/f 00290 y 00292	257		526,00
TOTAL			1.096,50	1.096,50

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE MARCO JARA		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48	328,50	
24/01/2018	Cancelación factura N°00165, 00166	68		328,50
24/01/2018	Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69	526,00	
01/02/2018	Cobro de las facturas 00180 y 00184	92		526,00
03/02/2018	Venta s/f 00200, 00201 y 00202	100	712,95	
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	232,73	
10/02/2018	Cobro factura N° 00202	120		712,95
15/02/2018	Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133	854,50	
16/02/2018	Cobro factura N° 00212	136		232,73
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	560,25	
13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214		560,25
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	560,25	
29/03/2018	Cobro clientes s/f 00297 y 00298	267		560,25
TOTAL			3.775,18	2.920,68

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE JUAN VILLA		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
05/01/2018	Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14	584,50	
12/01/2018	Cancelación factura N°141	38		584,50
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44	509,25	
23/01/2018	Cancelación factura N°00161, 00163	63		509,25
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	509,25	
22/02/2018	Cobro ventas s/f 00221 y 00223	154		509,25
13/03/2018	Venta s/f 00278, 00279 y 00280	215	517,50	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		517,50
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	509,25	

TOTAL	2.629,75	2.120,50
--------------	-----------------	-----------------

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; margin: 10px auto; width: 80%;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE MARTINA VILLA		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18	1.052,00	
23/01/2018	Cancelación factura 007045 Disma	66		1.052,00
07/02/2018	Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108	712,95	
15/02/2018	Cobro factura N° 00197 y 00208	132		712,95
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	712,95	
13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214		712,95
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	712,95	
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	526,00	
29/03/2018	Cobro clientes s/f 00297 y 00298	267		712,95
TOTAL			3.716,85	3.190,85

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; margin: 10px auto; width: 80%;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE LUIS VILLACRÉS		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18	1.120,50	
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21	874,80	
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153,	46		1.120,50
17/01/2018	Cancelación factura N°141	47		874,80
17/02/2018	Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143	1.120,50	
24/02/2018	Cobro s/f N°00230	164		1.120,50
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	349,10	
13/03/2018	Cobro clientes s/f 00263, 00264 y 00265	214		349,10
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	1.120,50	
TOTAL			4.585,40	3.464,90



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:

CLIENTE LUIS ARIAS

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44	854,50	
23/01/2018	Cancelación factura N°00161, 00163	63		854,50
23/01/2018	Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64	1.196,30	
26/01/2018	Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77	1.120,50	
30/01/2018	Cancelación factura N°00176	85		1.196,30
02/02/2018	Cobro de las facturas 00186	97		1.120,50
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	854,50	
22/02/2018	Cobro ventas s/f 00221 y 00223	154		854,50
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	575,00	
01/03/2018	Cobro s/f 00239, 00244	177		575,00
13/03/2018	Venta s/f 00278, 00279 y 00280	215	854,50	
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	298,00	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276- 280	233		854,50
21/03/2018	Cobro clientes s/f 00281 y 00283	237		298,00
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	854,50	
TOTAL			6.607,80	5.753,30



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:

CLIENTE PEDRO MONCAYO

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48	854,50	
24/01/2018	Cancelación factura N°00165, 00166	68		854,50
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	407,40	
23/02/2018	Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159	750,25	
01/03/2018	Cobro s/f 00239, 00244	177		750,25
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	854,50	
21/03/2018	Cobro clientes s/f 00281 y 00283	237		854,50
TOTAL			2.866,65	2.459,25

 <p>Tel: 0031 2 901 611 Cel: 0995 124 417</p>				
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE MÓNICA MONCAYO		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165	1.025,40	
03/03/2018	Cobro clientes s/f 00247	186		1.025,40
TOTAL			1.025,40	1.025,40

 <p>Tel: 0031 2 901 611 Cel: 0995 124 417</p>				
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE VILMA JARA		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169	1.120,50	
06/03/2018	Cobro clientes s/f 00249	191		1.120,50
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272	1.120,50	
TOTAL			2.241,00	1.120,50

 <p>Tel: 0031 2 901 611 Cel: 0995 124 417</p>				
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE PAULINA GUAÑO		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	285,25	
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116		285,25
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181	590,60	
TOTAL			875,85	285,25



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:

CLIENTE MARCO GRANIZO

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	202,00	
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116		202,00
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	814,80	
16/02/2018	Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	140		814,80
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199	814,80	
15/03/2018	Cobro clientes s/f 00270	222		814,80
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226	490,00	
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	926,40	
23/03/2018	Cobro clientes s/f 00287	248		490,00
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	520,50	
27/03/2018	Cobro clientes s/f 00290 y 00292	257		926,40
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	575,00	
30/03/2018	Cobro clientes s/f 00299 y 00300	271		520,50
TOTAL			4.343,50	3.768,50



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:

CLIENTE ALEX LARA

FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
11/01/2018	Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32	721,23	
16/01/2018	Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	46		721,23
10/02/2018	Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122	526,00	
17/02/2018	Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	145		526,00
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205	526,00	
20/03/2018	Cobro clientes s/f 273, 276, 277, 278 y 280	233		526,00
TOTAL			1.773,23	1.773,23

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES		
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE JUAN MERINO		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
25/01/2018	Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73	1.025,40	
01/02/2018	Cobro de las facturas 00180 y 00184	92		1.025,40
TOTAL			1.025,40	1.025,40

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES		
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		CLIENTE ALDO PÉREZ		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
27/01/2018	Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81	896,4	
09/02/2018	Cobro cartera ventas s/f 00188, 00194 00196 y 00197	116		896,40
16/02/2018	Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138	1.120,50	
23/02/2018	Cobro ventas s/f 00227	158		1.120,50
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173	896,41	
08/03/2018	Cobro clientes s/f 00251	198		896,41
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223	1.120,50	
22/03/2018	Cobro clientes s/f 00234	242		1.120,50
TOTAL			4.033,81	4.033,81

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES		
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:		INVENTARIOS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	20.630,10	
02/01/2018	Ventas al precio de costo	3		1.831,00
03/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 00922	5	3.308,04	
03/01/2018	Ventas al precio de costo	7		2.569,65

04/01/2018	Ventas al precio de costo	11		1.223,80
05/01/2018	Ventas al precio de costo	15		1.093,00
06/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007045	17	1.151,79	
06/01/2018	Ventas al precio de costo	19		2.564,00
09/01/2018	Ventas al precio de costo	22		1.717,40
10/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 008978	24	3.160,71	
10/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007050	25	3.316,07	
10/01/2018	Ventas al precio de costo	27		884,00
11/01/2018	Ventas al precio de costo	30		884,00
12/01/2018	Ventas al precio de costo	36		984,00
13/01/2018	Ventas al precio de costo	36		812,75
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	38	6.554,46	
16/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009010	43	5.048,21	
16/01/2018	Ventas al precio de costo	45		2.141,50
17/01/2018	Ventas al precio de costo	49		2.221,50
18/01/2018	Ventas al precio de costo	53		2.002,80
19/01/2018	Ventas al precio de costo	56		1.483,00
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59	10.914,29	
20/01/2018	Ventas al precio de costo	61		510,80
23/01/2018	Ventas al precio de costo	65		2.065,50
24/01/2018	Ventas al precio de costo	70		1.432,00
25/01/2018	Ventas al precio de costo	74		1.689,30
26/01/2018	Ventas al precio de costo	78		1.874,00
27/01/2018	Ventas al precio de costo	82		956,20
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84	6.616,07	
30/01/2018	Ventas al precio de costo	87		2.129,80
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90	1.706,25	
01/02/2018	Ventas al precio de costo	94		1.492,00
02/02/2018	Compra a Tissue s/f 009090	96	499,11	
02/02/2018	Ventas al precio de costo	99		1.924,80
03/02/2018	Ventas al precio de costo	102		1.844,40
06/02/2018	Compra a Tissue s/f 009110	104	2.298,21	
06/02/2018	Ventas al precio de costo	106		1.530,10
07/02/2018	Ventas al precio de costo	109		1.932,60
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009140	111	7.619,64	
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112	1.616,07	
08/02/2018	Ventas al precio de costo	114		990,70
09/02/2018	Ventas al precio de costo	118		1.800,15
10/02/2018	Ventas al precio de costo	123		1.219,00
13/02/2018	Ventas al precio de costo	126		1.827,00
14/02/2018	Ventas al precio de costo	130		2.141,50
15/02/2018	Ventas al precio de costo	134		2.221,50
16/02/2018	Ventas al precio de costo	139		2.017,80
17/02/2018	Compra a Tissue s/f 009260	141	4.490,18	
17/02/2018	Compra a Disma s/f 007350	142	1.961,61	

17/02/2018	Ventas al precio de costo	144		1.882,80
20/02/2018	Ventas al precio de costo	147		1.483,00
21/02/2018	Ventas al precio de costo	151		1.123,05
22/02/2018	Ventas al precio de costo	156		1.668,70
23/02/2018	Ventas al precio de costo	160		1.698,30
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162	2.659,07	
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163	4.294,64	
24/02/2018	Ventas al precio de costo	166		1.704,30
27/02/2018	Ventas al precio de costo	170		1.896,00
28/02/2018	Ventas al precio de costo	174		1.591,80
01/03/2018	Ventas al precio de costo	179		1.219,50
02/03/2018	Ventas al precio de costo	182		1.071,80
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184	4.905,36	
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185	4.629,41	
03/03/2018	Ventas al precio de costo	188		1.931,30
06/03/2018	Ventas al precio de costo	193		2.434,30
07/03/2018	Ventas al precio de costo	196		990,70
08/03/2018	Ventas al precio de costo	200		1.793,40
09/03/2018	Ventas al precio de costo	206		1.219,00
10/03/2018	Ventas al precio de costo	211		1.627,60
13/03/2018	Compra a Disma s/f 007558	213	5.735,94	
13/03/2018	Ventas al precio de costo	216		2.153,75
14/03/2018	Ventas al precio de costo	220		1.810,60
15/03/2018	Ventas al precio de costo	224		1.978,60
16/03/2018	Ventas al precio de costo	227		886,50
17/03/2018	Compra a Tissue s/f 009530	229	8.581,61	
17/03/2018	Compra a Disma s/f 007637	230	5.735,94	
20/03/2018	Ventas al precio de costo	235		886,50
21/03/2018	Ventas al precio de costo	239		1.768,00
22/03/2018	Compra a Disma s/f 007777	243	633,04	
22/03/2018	Ventas al precio de costo	245		2.442,30
23/03/2018	Ventas al precio de costo	250		1.226,50
24/03/2018	Ventas al precio de costo	254		1.831,00
27/03/2018	Compra a Kandybao s/f 001877	256	4.848,21	
27/03/2018	Ventas al precio de costo	259		3.332,50
28/03/2018	Ventas al precio de costo	265		2.141,50
29/03/2018	Ventas al precio de costo	269		1.492,00
30/03/2018	Ventas al precio de costo	273		1.874,00
TOTAL			122.914,03	103.170,85

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	EQUIPO DE OFICINA			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	215,00	
TOTAL			215,00	0,00

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		32,25
30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278		16,13
TOTAL			0,00	48,38

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	EQUIPO DE COMPUTO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	1.322,00	
TOTAL			1.322,00	0,00

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		405,41

30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278		220,33
TOTAL			0,00	625,74

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	MUEBLES Y ENSERES			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	2.450,00	
TOTAL			2.450,00	

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		487,50
30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278		412,5
TOTAL			0,00	900,00

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	TERRENO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1	8.000,00	
TOTAL			8.000,00	0,00



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA: IVA EN COMPRAS

FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
03/01/2018	Compra a Kandybai s/f 00922	5	396,96	
05/01/2018	Compra de suministros de oficina	13	3,00	
06/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007045	17	138,21	
10/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 008978	24	379,29	
10/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007050	25	397,93	
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42	786,50	
16/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009010	43	605,79	
20/01/2018	Pago de servicios básicos	58	10,71	
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59	1.309,71	
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84	793,93	
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90	204,75	
01/02/2018	Compra de suministros de oficina	91	3,21	
01/02/2018	Compra a Tissue s/f 009090	96	59,89	
06/02/2018	Compra a Tissue s/f 009178	104	275,79	
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009190	111	914,36	
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112	193,93	
12/02/2018	Cálculo del IVA enero	125		4.822,03
17/02/2018	Compra a Tissue s/f 009260	141	538,82	
17/02/2018	Compra a Disma s/f 007350	142	235,39	
22/02/2018	Pago de servicios básicos	153	12,35	
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162	319,09	
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163	515,36	
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184	588,64	
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185	563,09	
12/03/2018	Cálculo del IVA febrero			3.272,94
13/03/2018	Compra a Disma s/f 007558	213	688,31	
17/03/2018	Compra a Tissue s/f 009530	229	1.029,79	
17/03/2018	Compra a Disma s/f 007637	230	688,31	
22/03/2018	Pago de servicios básicos	241	15,40	
22/03/2018	Compra a Disma s/f 007777	243	75,96	
23/03/2018	Compra de suministros de oficina	247	7,50	

27/03/2018	Compra a Kandybao s/f 001877	256	581,79	
30/03/2018	Cálculo IVA Marzo	276		4.238,79
TOTAL			12.333,76	12.333,76

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; margin: 10px auto; width: 80%;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	RFIR POR PAGAR			
LIBRO MAYOR				
CUENTA:	RFIR POR PAGAR			
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
03/01/2018	Compra a Kandybai s/f 00922	5		33,08
05/01/2018	Compra de suministros de oficina	13		0,25
06/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007045	17		11,52
10/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 008978	24		31,61
10/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007050	25		33,16
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42		65,54
16/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009010	43		50,48
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59		109,14
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84		66,16
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90		17,06
01/02/2018	Compra de suministros de oficina	91		0,27
01/02/2018	Compra a Tissue s/f 009090	96		4,99
06/02/2018	Compra a Tissue s/f 009178	104		22,98
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009190	111		76,2
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112		16,16
12/02/2018	Liquidación RFIR enero	126	400,94	
17/02/2018	Compra a Tissue s/f 009260	141		44,9
17/02/2018	Compra a Disma s/f 007350	142		19,62
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162		26,59
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163		42,95
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184		49,05
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185		46,92
12/02/2018	Liquidación RFI febrero	212	271,72	
13/03/2018	Compra a Disma s/f 007558	213		57,36
17/03/2018	Compra a Tissue s/f 009530	229		85,82
17/03/2018	Compra a Disma s/f 007637	230		57,36
22/03/2018	Compra a Disma s/f 007777	243		6,33
23/03/2018	Compra de suministros de oficina	247		0,62
27/03/2018	Compra a Kandybao s/f 001877	256		48,48
30/03/2018	RFIR por pagar	277		351,94
TOTAL			672,66	1.024,60



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:		PROVEEDORES		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		29.000,00
03/01/2018	Compra a Kandybai s/f 00922	5		3.671,92
06/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007045	17		1.278,48
10/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 008978	24		3.508,39
10/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007050	25		3.680,84
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42		3.637,73
16/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009010	43		2.801,76
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59		6.057,43
23/01/2018	Cancelación factura 007045 Disma	67	1.278,48	
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84		3.671,92
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90		946,97
06/02/2018	Compra a Tissue s/f 009178	104		2.551,02
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009190	111		4.228,90
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112		896,92
16/02/2018	Cancelación proveedores Disma S/F7080 y Tissue 9010	137	6.439,49	
17/02/2018	Compra a Tissue s/f 009260	141		4.984,10
17/02/2018	Compra a Disma s/f 007350	142		2.177,38
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162		2.213,68
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163		3.575,29
27/02/2018	Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222	172	3.671,92	
03/03/2018	P Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184		2.722,47
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185		2.604,29
06/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007190	190	6.057,43	
08/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009178	202	2.551,02	
08/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009190	203	4.228,90	
13/03/2018	Compra a Disma s/f 007558	213		6.366,89

17/03/2018	Compra a Tissue s/f 009530	229		9.525,58
17/03/2018	Compra a Disma s/f 007637	230		6.366,89
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009260	231	4.984,10	
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350	232	3.124,35	
22/03/2018	Compra a Disma s/f 007777	243		702,67
23/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 7299,7410 y Tissue 9339	252	6.685,89	
27/03/2018	Compra a Kandybao s/f 001877	256		5.381,52
27/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009450	261	2.722,47	
27/03/2018	Cancelación proveedores Disma 7947	262	2.604,29	
TOTAL			44.348,34	112.553,04

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		DISMA		
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		4.000,00
06/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007045	17		1.278,48
10/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007050	25		3.680,84
16/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007080	42		3.637,73
20/01/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007124	59		6.057,43
23/01/2018	Cancelación factura 007045 Disma	67	1.278,48	
01/02/2018	Compra a Disma s/f 007241	90		946,97
08/02/2018	Compra a Disma s/f 007299	112		896,92
16/02/2018	Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010	137	3.637,73	
17/02/2018	Compra a Disma s/f 007350	142		2.177,38
24/02/2018	Compra a Disma s/f 007410	163		3.575,29
03/03/2018	Compra de mercadería a Disma s/f 007497	185		2.604,29
06/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 7190	190	6.057,43	
08/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 9178	202	2.551,02	
13/03/2018	Compra a Disma s/f 007558	213		6.366,89
17/03/2018	Compra a Disma s/f 007637	230		6.366,89
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350	232	3.124,35	
22/03/2018	Compra a Disma s/f 007777	243		702,67
23/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339	252	4.472,21	

27/03/2018	Cancelación proveedores Disma 7947	262	2.604,29	
TOTAL			23.725,51	42.291,78



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		TISSUE		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		15.000,00
10/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 008978	24		3.508,39
16/01/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009010	43		2.801,76
06/02/2018	Compra a Tissue s/f 009178	104		2.551,02
08/02/2018	Compra a Tissue s/f 009190	111		4.228,90
16/02/2018	Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010	137	2.801,76	
17/02/2018	Compra a Tissue s/f 009260	141		4.984,10
24/02/2018	Compra a Tissue s/f 009339	162		2.213,68
03/03/2018	Compra de mercadería a Tissue s/f 009450	184		2.722,47
08/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009190	203	4.228,90	
17/03/2018	Compra a Tissue s/f 009530	229		9.525,58
17/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 009260	231	4.984,10	
23/03/2018	Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339	252	2.213,68	
27/03/2018	Cancelación proveedores Tissue s/f 009450	261	2.722,47	
TOTAL			16.950,91	47.535,90



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		KANDYBAO		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		2.000,00
03/01/2018	Compra a Kandybai s/f 00922	5		3.671,92
27/01/2018	Compra a Kabdybao s/f 001222	84		3.671,92

27/02/2018	Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222	172	3.671,92	
27/03/2018	Compra a Kandybao s/f 001877	256		5.381,52
TOTAL			3.671,92	14.725,36

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p>				
LIBRO MAYOR AUXILIAR				
CUENTA:		JUAN DE LA CRUZ		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		4.000,00
TOTAL			0,00	4.000,00

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:		SUELDOS POR PAGAR		
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		3.500,00
04/01/2018	Pago de sueldos pendientes	9	3.500,00	
TOTAL			3.500,00	3.500,00

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:		CUENTAS POR PAGAR L/P		
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		4.152,10
TOTAL				4.152,10



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	CAPITAL SOCIAL			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Balance Inicial	1		35.239,84
	TOTAL			35.239,84



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	VENTAS			
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2		2.179,91
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6		3.058,93
04/01/2018	Venta s/f 00136, 00137 y 00138	10		1.456,43
05/01/2018	Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14		1.300,89
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18		3.051,79
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21		2.043,39
10/01/2018	Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26		1.052,23
11/01/2018	Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32		2.203,79
12/01/2018	Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35		1.757,59
13/01/2018	Venta s/f 00158, 00159 y 00160	39		968,30
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44		2.549,55
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48		2.644,64
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52		2.384,69
19/01/2018	Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55		1.765,63
20/01/2018	Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60		608,39
23/01/2018	Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64		2.549,33
24/01/2018	Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69		1.705,36
25/01/2018	Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73		2.011,43
26/01/2018	Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77		223,54
27/01/2018	Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81		1.888,21
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86		2.534,82

01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93	805,80
02/02/2018	Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98	2.291,34
03/02/2018	Venta s/f 00200, 00201 y 00202	100	2.194,91
06/02/2018	Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105	1.821,25
07/02/2018	Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108	2.300,36
08/02/2018	Venta s/f 00209, 00210 y 00211	113	1.179,02
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117	2.142,90
10/02/2018	Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122	1.436,61
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125	2.019,02
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129	2.549,55
15/02/2018	Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133	2.644,64
16/02/2018	Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138	2.402,32
17/02/2018	Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143	2.241,61
20/02/2018	Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146	1.765,63
21/02/2018	Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150	1.309,64
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155	1.986,43
23/02/2018	Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159	2.021,88
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165	2.029,29
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169	2.212,50
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173	1.894,46
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181	1.275,18
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187	2.221,43
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192	2.896,96
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195	1.179,02
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199	2.134,87
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205	1.436,61
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210	1.937,86
14/03/2018	P/R Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219	2.155,71
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223	2.355,54
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226	1.054,91
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234	2.291,34
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238	2.112,95
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244	2.907,68
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249	1.459,82
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253	2.179,91
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258	3.966,96
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264	2.549,55
29/03/2018	Venta s/f 00311, 00312 y 00313	268	805,80
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272	2.230,54
TOTAL			134.463,62



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA: IVA EN VENTAS				
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	HABER
02/01/2018	Venta s/f 00130, 00131 y 00132	2		261,59
03/01/2018	Venta s/f 00133, 00134 y 00135	6		367,07
04/01/2018	Venta s/f 00136, 00137 y 00138	10		174,77
05/01/2018	Venta s/f 00139, 00140 y 00141	14		156,11
06/01/2018	Venta s/f 00142, 00143 y 00144	18		366,21
09/01/2018	Venta s/f 00145, 00146 y 00147	21		245,21
10/01/2018	Venta s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	26		126,27
11/01/2018	Venta s/f 00152, 00153 y 00154	32		264,46
12/01/2018	Venta s/f 00155, 00156 y 00157	35		210,91
13/01/2018	Venta s/f 00158, 00159 y 00160	39		116,20
16/01/2018	Venta s/f 00161, 00162 y 00163	44		305,95
17/01/2018	Venta s/f 00164, 00165 y 00166	48		317,36
18/01/2018	Venta s/f 00167, 00168 y 00169	52		286,16
19/01/2018	Venta s/f 00170, 00171 y 00172	55		211,88
20/01/2018	Venta s/f 00173, 00174 y 00175	60		73,01
23/01/2018	Venta s/f 00176, 00177 y 00178	64		295,12
24/01/2018	Venta s/f 00179, 00180 y 00181	69		204,64
25/01/2018	Venta s/f 00182, 00183 y 00184	73		241,37
26/01/2018	Venta s/f 00185, 00186 y 00187	77		267,66
27/01/2018	Venta s/f 00188, 00189 y 00190	81		226,59
30/01/2018	Venta s/f 00191, 00192 y 00193	86		304,18
01/02/2018	Venta s/f 00194, 00195 y 00196	93		96,70
02/02/2018	Venta s/f 00197, 00198 y 00199	98		274,96
03/02/2018	Venta s/f 00200, 00201 y 00202	100		263,39
06/02/2018	Venta s/f 00203, 00204 y 00205	105		218,55
07/02/2018	Venta s/f 00206, 00207 y 00208	108		276,04
08/02/2018	Venta s/f 00209, 00210 y 00211	113		141,48
09/02/2018	Venta s/f 00212, 00213 y 00214	117		257,15
10/02/2018	Venta s/f 00215, 00216 y 00217	122		172,39
12/02/2018	Cálculo del IVA enero	124	5.022,72	
13/02/2018	Venta s/f 00218, 00219 y 00220	125		242,28
14/02/2018	Venta s/f 00221, 00222 y 00223	129		305,95
15/02/2018	Venta s/f 00224, 00225 y 00226	133		317,36
16/02/2018	Venta s/f 00227, 00228 y 00229	138		288,70

17/02/2018	Venta s/f 00230, 00231 y 00232	143		268,99
20/02/2018	Venta s/f 00233, 00234 y 00235	146		211,88
21/02/2018	Venta s/f 00236, 00237 y 00238	150		157,16
22/02/2018	Venta s/f 00239, 00240 y 00241	155		238,37
23/02/2018	Venta s/f 00242, 00243 y 00244	159		242,63
24/02/2018	Venta s/f 00245, 00246 y 00247	165		243,51
27/02/2018	Venta s/f 00248, 00249 y 00250	169		265,50
28/02/2018	Venta s/f 00251, 00252 y 00253	173		227,34
02/03/2018	Venta s/f 00257, 00258 y 00259	181		153,02
03/03/2018	Venta s/f 00260, 00261 y 00262	187		266,57
06/03/2018	Venta s/f 00263, 00264 y 00265	192		347,64
07/03/2018	Venta s/f 00266, 00267 y 00268	195		141,48
08/03/2018	Venta s/f 00269, 00270 y 00271	199		256,18
09/03/2018	Venta s/f 00272 00273 y 00274	205		172,39
10/03/2018	Venta s/f 00275 00276 y 00277	210		232,54
12/02/2018	Cálculo del IVA febrero	216	4.710,33	
14/03/2018	Venta s/f 00281, 00282 y 00283	219		258,69
15/03/2018	Venta s/f 00284, 00285 y 00286	223		282,66
16/03/2018	Venta s/f 00287, 00288 y 00289	226		126,59
20/03/2018	Venta s/f 00290, 00291 y 00292	234		274,96
21/03/2018	Venta s/f 00293, 00294 y 00295	238		253,55
22/03/2018	Venta s/f 00296, 00297 y 00298	244		348,92
23/03/2018	Venta s/f 00299, 00300 y 00301	249		175,18
24/03/2018	Venta s/f 00302, 00303 y 00304	253		261,59
27/03/2018	Venta s/f 00305, 00306 y 00307	258		476,04
28/03/2018	Venta s/f 00308, 00309 y 00310	264		305,95
29/03/2018	Venta s/f 00311, 00312 y 00313	268		96,70
30/03/2018	Venta s/f 00314, 00315 y 00316	272		267,66
30/03/2018	Cálculo del IVA marzo	276	4.698,31	
TOTAL			14.431,36	14.431,36

 <p>EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	COSTO DE VENTAS			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
02/01/2018	Ventas al precio de costo	3	1.831,00	

03/01/2018	Ventas al precio de costo	7	2.569,65	
04/01/2018	Ventas al precio de costo	11	1.223,80	
05/01/2018	Ventas al precio de costo	15	1.093,00	
06/01/2018	Ventas al precio de costo	19	2.564,00	
09/01/2018	Ventas al precio de costo	22	1.717,40	
10/01/2018	Ventas al precio de costo	27	884,00	
11/01/2018	Ventas al precio de costo	30	884,00	
12/01/2018	Ventas al precio de costo	33	984,00	
13/01/2018	Ventas al precio de costo	36	812,75	
16/01/2018	Ventas al precio de costo	42	2.141,50	
17/01/2018	Ventas al precio de costo	45	2.221,50	
18/01/2018	Ventas al precio de costo	48	2.002,80	
19/01/2018	Ventas al precio de costo	51	1.483,00	
20/01/2018	Ventas al precio de costo	56	510,80	
23/01/2018	Ventas al precio de costo	59	2.065,50	
24/01/2018	Ventas al precio de costo	62	1.432,00	
25/01/2018	Ventas al precio de costo	65	1.689,30	
26/01/2018	Ventas al precio de costo	68	1.874,00	
27/01/2018	Ventas al precio de costo	71	956,20	
30/01/2018	Ventas al precio de costo	75	2.129,80	
01/02/2018	Ventas al precio de costo	82	1.492,00	
02/02/2018	Ventas al precio de costo	86	1.924,80	
03/02/2018	Ventas al precio de costo	89	1.844,40	
06/02/2018	Ventas al precio de costo	94	1.530,10	
07/02/2018	Ventas al precio de costo	97	1.932,60	
08/02/2018	Ventas al precio de costo	104	990,70	
09/02/2018	Ventas al precio de costo	107	1.800,15	
10/02/2018	Ventas al precio de costo	111	1.219,00	
13/02/2018	Ventas al precio de costo	116	1.827,00	
14/02/2018	Ventas al precio de costo	119	2.141,50	
15/02/2018	Ventas al precio de costo	122	2.221,50	
16/02/2018	Ventas al precio de costo	125	2.017,80	
17/02/2018	Ventas al precio de costo	130	1.882,80	
20/02/2018	Ventas al precio de costo	133	1.483,00	
21/02/2018	Ventas al precio de costo	136	1.123,05	
22/02/2018	Ventas al precio de costo	140	1.668,70	
23/02/2018	Ventas al precio de costo	143	1.698,30	
24/02/2018	Ventas al precio de costo	150	1.704,30	
27/02/2018	Ventas al precio de costo	153	1.896,00	

28/02/2018	Ventas al precio de costo	156	1.591,80	
01/03/2018	Ventas al precio de costo	160	1.219,50	
02/03/2018	Ventas al precio de costo	163	1.071,80	
03/03/2018	Ventas al precio de costo	168	1.931,30	
06/03/2018	Ventas al precio de costo	171	2.434,30	
07/03/2018	Ventas al precio de costo	174	990,70	
08/03/2018	Ventas al precio de costo	177	1.793,40	
09/03/2018	Ventas al precio de costo	180	1.219,00	
10/03/2018	Ventas al precio de costo	183	1.627,60	
13/03/2018	Ventas al precio de costo	187	2.153,75	
14/03/2018	Ventas al precio de costo	190	1.810,60	
15/03/2018	Ventas al precio de costo	193	1.978,60	
16/03/2018	Ventas al precio de costo	196	886,50	
20/03/2018	Ventas al precio de costo	202	886,50	
21/03/2018	Ventas al precio de costo	205	1.768,00	
22/03/2018	Ventas al precio de costo	209	2.442,30	
23/03/2018	Ventas al precio de costo	213	1.226,50	
24/03/2018	Ventas al precio de costo	216	1.831,00	
27/03/2018	Ventas al precio de costo	221	3.332,50	
28/03/2018	Ventas al precio de costo	224	2.141,50	
29/03/2018	Ventas al precio de costo	227	1.492,00	
30/03/2018	Ventas al precio de costo	230	1.874,00	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	236		103.170,85
TOTAL			103.170,85	103.170,85

 <p>La diferencia está en el servicio Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>	EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES			
	LIBRO MAYOR PRINCIPAL			
CUENTA:	IVA POR PAGAR			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
12/02/2018	Cálculo del IVA	125		200,69
12/02/2018	Liquidación del IVA enero	126	200,69	
12/03/2018	Cálculo del IVA	216		1.437,39
12/03/2018	Liquidación del IVA enero	217	1.437,39	
30/03/2018	Cálculo del IVA Marzo	259		459,52
TOTAL			1.638,08	2.097,60



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	SUMINISTROS DE OFICINA			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
05/01/2018	Compra de suministros de oficina	13	25,00	
01/02/2018	Compra de suministros de oficina	91	26,79	
23/03/2018	Compra de suministros de oficina	247	62,50	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	236		125,00
TOTAL			114,29	114,29



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	SERVICIOS BÁSICOS			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
20/01/2018	Pago de servicios básicos	58	89,29	
22/02/2018	Pago de servicios básicos	153	102,88	
22-3-1016	Pago de servicios básicos	241	128,3	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		320,47
TOTAL			320,47	320,47



**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	SUELDO BÁSICO UNIFICADO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	5.979,92	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	5.979,92	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	5.979,92	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		17.939,76

TOTAL	. 17.939,76	17.939,76
--------------	-------------	-----------

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	DECIMO TERCER SUELDO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	550,33	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	550,33	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	550,33	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		1.651,00
TOTAL			1.651,00	1.651,00

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	DÉCIMO CUARTO SUELDO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	514,67	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	514,67	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	514,67	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		1.544,00
TOTAL			1.544,00	1.544,00

 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	Vacaciones			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER

30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	275,17	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	275,17	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	275,17	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		825,50
TOTAL			825,50	825,50

 <p>EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	FONDO DE RESERVA			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	550,11	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	550,11	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	550,11	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		2.407,16
TOTAL			1.650,34	1.650,34

 <p>EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				
CUENTA:	APORTE PATRONAL (12,15%)			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	802,39	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	802,39	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	802,39	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		2.407,16
TOTAL			2.407,16	2.407,16

 <p>EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES</p> <p>Tel: (03) 2 941 611 Cel: 0985 124 417</p>				
LIBRO MAYOR PRINCIPAL				

CUENTA:	APORTE PERSONAL (9,45%)			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/01/2018	Pago de sueldos mes de enero	89	624,08	
28/02/2018	Pago de sueldos mes de febrero	176	624,08	
30/03/2018	Pago de sueldos mes de marzo	275	624,08	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		1.872,23
TOTAL			1.872,23	1.872,23



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278	412,50	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		412,50
TOTAL			412,50	412,50



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER
30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278	16,13	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		16,13
TOTAL			16,13	16,13



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

**EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES**

LIBRO MAYOR PRINCIPAL

CUENTA:	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE CÓMPUTO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	N° ASIENTO	MOVIMIENTO	
			DEBE	HABER

30/03/2018	Depreciación trimestral activos fijos	278	220,33	
30/03/2018	Cierre de cuentas de gasto	279		220,33
TOTAL			220,33	220,33

4.10.4 BALANCE DE COMPROBACIÓN

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES				
<small>Tel: (03) 2 941 611 Col: 0985 124 417</small>						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
AL 30 DE MARZO DEL 2018						
Nº	CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1.	Efectivo y Equivalente de efectivo	282.734,63	222.992,03	59.742,60	
2	1.1.2.01.	Clientes	69.236,12	48.443,72	20.792,40	
3	1.1.3.	Inventarios	122.914,03	103.170,85	19.743,18	
4	1.1.2.02.04	IVA en compras	12.333,76	12.333,76	0,00	
5	1.2.1.02.	Equipo de oficina	215,00		215,00	
6	1.2.1.05.02	(-) Depreciación acumulada equipo de oficina		48,38		48,38
7	1.2.1.01.	Muebles y enseres	2.540,00		2.540,00	
8	1.2.1.05.01	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres		900,00		900,00
9	1.2.1.03.	Equipo de cómputo	1.322,00		1.322,00	
10	1.2.1.05.03	(-) Depreciación acumulada equipo de cómputo		625,74		625,74
11	1.2.1.04.	Terreno	8.000,00		8.000,00	
12	2.1.1.01.	Proveedores	44.348,34	112.553,04		68.204,70
13	2.1.3.01.	RFIR POR PAGAR	672,66	1.024,60		351,94
14	2.1.3.04.	IVA por pagar	1.638,08	2.097,50		459,42
16	2.1.2.01.	Cuentas por pagar L/P		4.152,10		4.152,10
17	3.1.1.	Capital social		35.239,84		35.239,84
18	4.1.1.	Ventas		134.517,62		134.517,62
19	5.1.1.	Costo de Ventas	103.170,85		103.170,85	
20	2.1.3.02.	IVA en ventas	14.431,36	14.431,36		0,00
21	5.2.1.01.01	Sueldo Básico Unificado	17.939,76		17.939,76	
22	5.2.1.02.04	Fondos de reserva	1.650,34		1.650,34	
23	5.2.1.03.01	Aporte patronal (12,15%)	2.407,16		2.407,16	
24	5.2.1.03.02	Aporte personal (9,45%)	1.872,23		1.872,23	
25	5.2.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	1.651,00		1.651,00	
26	5.2.1.02.02	Décimo cuarto Sueldo	1.544,00		1.544,00	
27	5.2.1.02.03	Vacaciones	825,50		825,50	
28	5.2.1.12.	Servicios básicos	320,47		320,47	
29	5.2.1.07.01	Gasto suministros de oficina	114,29		114,29	
30	5.2.1.11.01	Gasto Dep. Muebles y Enseres	412,50		412,50	
31	5.2.1.11.02	Gasto Dep. Equipo de oficina	16,13		16,13	
32	5.2.1.11.03	Gasto Dep. equipo de computo	220,33		220,33	
TOTAL			692.530,54	692.530,54	244.921,74	244.921,74

4.10.5 ESTADO DE RESULTADOS

 EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES	
ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE MARZO DEL 2018	
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	134.517,62
(-) COSTO DE VENTAS	103.170,85
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	31.346,77
(-) GASTOS OPERACIONALES	28.973,71
Gasto sueldos	17.939,76
Gasto Aporte patronal (12,15%)	2.407,16
Gasto Aporte personal (9,45%)	1.872,23
Gasto Fondos de reserva	1.650,34
Gasto Décimo Tercer Sueldo	1.651,00
Gasto Décimo cuarto Sueldo	1.544,00
Gasto Vacaciones	825,50
Gasto Servicios básicos	320,47
Gasto suministros de oficina	114,29
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	412,50
Gasto Depreciación Equipo de oficina	16,13
Gasto Depreciación equipo de computo	220,33
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	2.319,06
INGRESOS NO OPERACIONALES	
(+) OPERACIONALES	
Intereses ganados	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A	
(=) TRABAJADORES	2.319,06
15% PARTICIPACIÓN A	
(-) TRABAJADORES	347,86
UTILIDAD ANTES DE	
(=) IMPUESTO A LA RENTA	1.971,20
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	433,66
UTILIDAD ANTES DE	
(=) RESERVA LEGAL	1.537,53
(-) 10% RESERVA LEGAL	153,75
UTILIDAD NETA DEL	
(=) EJERCICIO	1.416,00

GERENTE

CONTADOR

4.10.6 BALANCE GENERAL

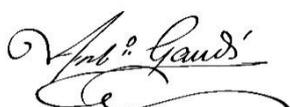
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES	
BALANCE GENERAL	
AL 31 DE MARZO DEL 2018	
<u>ACTIVO</u>	<u>PASIVO</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u> 100.700,18	<u>PASIVO CORRIENTE</u> 69.815,78
Efectivo y equivalente de efectivo 59.742,60	Proveedores 68.204,70
Clientes 20.792,40	OBLIG .ADMIN. TRIB.
Inventario 19.743,18	IVA por pagar 459,42
	RFIR por pagar 351,94
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> 10.080,88	15% Participación trabajadores por pagar 355,96
Muebles y Enseres 2.540,00	22% Impuesto a la Renta 443,76
(-)Deprec. Acum Muebles y enseres -1.322,00	
	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u> 4.152,10
Equipos de oficina 215,00	OBLIG. INSTIT. FIN.
(-)Depre. Acum. Equipo de oficina -48,38	Cuentas por pagar L/P 4.152,10
Equipo de cómputo 1.322,00	
(-)Depre. Acum. Equipos de cómputo -625,74	<u>TOTAL PASIVO</u> 73.967,88
Terreno 8.000,00	<u>PATRIMONIO</u> 36.813,18
	Capital Social 35.239,84
	Utilidad del ejercicio 1.416,00
	Reserva Legal 157,33
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u> 36.813,18
<u>TOTAL ACTIVO</u> <u>110.781,06</u>	<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u> <u>110.781,06</u>

Art. Gaudí
GERENTE

J. Alfaro
CONTADOR

4.10.7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL 30 DE MARZO DEL 2018	
SECTOR A	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
Ventas de mercaderías y servicios	138.938,68
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	
Pagado a proveedores	47.894,23
(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES	
Pago de servicios básicos	320,47
EFECTIVO NETO PROVISTO O USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN SECTOR A	90.723,98
SECTOR B	
FLUJO DEL EFECTIVO POR INVERSIONES	
(+) INGRESOS RECIBIDOS	0,00
(-) EGRESOS EFECTUADOS	0,00
EFECTIVO NETO PROVISTO O USADO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN SECTOR B	0,00
SECTOR C	
FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO	
(+) INGRESOS ADICIONALES	0,00
(-) EGRESOS ADICIONALES	0,00
EFECTIVO NETO PROVISTO O USADO POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO DEL SECTOR C	
FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL	90.723,98
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 DE ENERO DEL 2018	30.200,00
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE MARZO DEL 2018	120.923,97


GERENTE


CONTADOR

4.10.8 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

			
EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
AL 30 DE MARZO DEL 2018			
N°	CUENTAS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
1	Capital	35.239,84	35.239,84
2	Reserva Legal	0,00	157,33
3	Donaciones de capital	0,00	
4	Utilidades retenidas	0,00	
5	Ganancia del ejercicio Marzo 2018	0,00	1.416,00
6	Aportes futuros	0,00	
7	Capital	0,00	
	SUMA		36.498,51
			

4.10.9 ANÁLISIS INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES FINANCIEROS				
N°	Tipo de indicador	Fórmula	Aplicación	Análisis
1	Razón corriente	$LG = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$LG = \frac{100.700,18}{69.815,78} = 1,44$	Por cada dólar que la Empresa Comercial Rioelite Distribuciones adeuda en el corto plazo se cuenta con 1,44 centavos de respaldo para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo.
2	Razón de endeudamiento Total	$Ret = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	$Ret = \frac{73.967,88}{110.781,06} = 0,67$	De cada \$100 que la Empresa Comercial Rioelite Distribuciones posee en sus activos se adeuda USD 67 dólares que es un resultado manejable para la misma
3	Razón de pasivo a largo plazo a patrimonio	$\frac{\text{Pasivo no corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$Rplp = \frac{4.152,10}{36.813,18} = 0,11$	A través de este indicador se observa que la Empresa Comercial Rioelite Distribuciones, está trabajando con el 11% proveniente de recursos de terceros, denotando una participación estable de los propietarios en el financiamiento del negocio.
4	Rotación de activos	$R. act = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total}}$	$R. act = \frac{134.517,62}{110.781,06} = 1,21$	Por cada dólar que la Empresa Comercial Rioelite Distribuciones posee, de manera general ha producido ventas de \$1,21

5	Margen de utilidad Neta	$M. ut = \frac{Util. Neta}{Ventas}$	$M. ut = \frac{1.416,00}{134.517,62} = 0,02$	Por cada dólar que venda la Empresa Comercial Rioelite Distribuciones obtendrá una ganancia real del 2% descontando la participación de utilidades a los trabajadores y del impuesto a la renta correspondiente.
6	Rendimiento sobre activos	$R. act = \frac{Util. Neta}{Act. Total}$	$R. act = \frac{1.416,00}{110.781,06} = 0,012$	La tasa de retorno de inversión por cada unidad monetaria de activos representa el 1,2%
7	Rentabilidad sobre el capital propio o Rentabilidad Patrimonial (ROE)	$ROE = \frac{Util. Neta}{Patrimonio}$	$ROE = \frac{1.416,00}{36.813,18} = 0,04$	A través del análisis de los resultados obtenidos se observa que los rendimientos obtenidos frente al derecho de los accionistas representa el 4%

Conciliación bancaria

Banco del Pacífico				
Estado de cuenta				
N° de cuenta	39006081		Fecha de emisión	30-ene-18
Cliente	Iván Haro			
Fecha	Retiros y notas de débito	Depósitos y Notas de crédito	Saldo	Detalle
02/01/2018		30.000,00	30.000,00	Saldo Inicial
03/01/2018		1.329,25	31.329,25	Depósito diario
04/01/2018		1.285,25	32.614,50	Depósito diario
04/01/2018	3.500,00		29.114,50	Cheque/ 1521
05/01/2018		1.631,20	30.745,70	Depósito diario
06/01/2018		872,50	31.618,20	Depósito diario
09/01/2018		1.245,50	32.863,70	Depósito diario
10/01/2018		1.337,50	34.201,20	Depósito diario
10/01/2018	1.426,47		32.774,73	Retiro
11/01/2018		2.095,75	34.870,48	Depósito diario
12/01/2018		2.273,02	37.143,50	Depósito diario
13/01/2018		2.563,00	39.706,50	Depósito diario
16/01/2018		1.084,50	40.791,00	Depósito diario
16/01/2018	3.637,73		37.153,27	Cheque 152
16/01/2018	3,00		37.150,27	N/D mantenimiento cuenta
17/01/2018		3.827,73	40.978,00	Depósito diario
18/01/2018		2.730,05	43.708,05	Depósito diario
19/01/2018		1.745,35	45.453,40	Depósito diario
20/01/2018		1.123,00	46.576,40	Depósito diario
20/01/2018	100,00		46.476,40	Retiro
20/01/2018		1.031,20	47.507,60	Depósito diario
23/01/2018		3.973,90	51.481,50	Depósito diario
23/01/2018	1.278,48		50.203,02	Cheque 155
24/01/2018	0,56		50.202,46	N/D Mantenimiento
24/01/2018		2.567,00	52.769,46	Depósito diario
25/01/2018		2.347,90	55.117,36	Depósito diario
26/01/2018		2.232,20	57.349,56	Depósito diario
27/01/2018		1.394,60	58.744,16	Depósito diario
27/01/2018	3.671,92		55.072,24	Cheque 156
30/01/2018		2.152,80	57.225,04	Depósito diario
30/01/2018	9.296,67		47.928,37	Cheque 167-171
30/01/2018	5,00		47.923,37	N/D emisión estado de cuenta



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

Cuenta: Bancos		DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE			
02/01/2018	P/R Balance Inicial	30.000,00		30.000,00
02/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00130, 00131 y 00132	1.329,25		31.329,25
03/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00133, 00134 y 00135	1.285,25		32.614,50
04/01/2018	P/R Pago de sueldos pendientes		3.500,00	29.114,50
04/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00136, 00137 y 00138	1.631,20		30.745,70
05/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00139, 00140 y 00141	872,50		31.618,20
06/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00142, 00143 y 00144	1.245,50		32.863,70
09/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00145, 00146 y 00147	1.337,50		34.201,20
10/01/2018	P/R Cancelación planillas del seguro		1.426,47	32.774,73
10/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00148, 00149, 00150 y 00151	2.095,75		34.870,48
11/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00152, 00153 y 00154	2.273,02		37.143,50
12/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00134, 00155, 00156 y 00157	2.563,00		39.706,50
13/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00158, 00159 y 00160	1.084,50		40.791,00
16/01/2018	P/R Compra de mercadería a Disma s/f 007080		3.637,73	37.153,27
16/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00144, 00135, 00153, 00161, 00162 y 00163	3.827,73		40.981,00
17/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00146, 00147, 00164, 00165 y 00166	2.730,05		43.711,05
18/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00167, 00168 y 00169	1.745,35		45.456,40
19/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00170, 00171 y 00172	1.123,00		46.579,40
20/01/2018	P/R Pago de servicios básicos		100,00	46.479,40
20/01/2018	P/R Compra de mercadería a Disma s/f 007124		6.057,43	40.421,97
20/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00156, 00173, 00174 y 00175	1.031,20		41.453,17
23/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00176, 00177 y 00178	3.973,90		45.427,07
23/01/2018	P/R Cancelación factura 007045 Disma		1.278,48	44.148,59
24/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00165, 00167, 00179, 00180 y 00181	2.567,00		46.715,59
25/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00167, 00182, 00183 y 00184	2.347,90		49.063,49

26/01/2018	P/R Deposito ventas s/f 00185, 00186 y 00187	2.232,20		51.295,69
27/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00174, 00188, 00189 y 00190	1.394,60		52.690,29
27/01/2018	P/R Compra a Kabdybao s/f 001222		3.671,92	49.018,37
30/01/2018	P/R Depósito ventas s/f 00191, 00192 y 00193	2.152,80		51.171,17
30/01/2018	P/R Pago de sueldos mes de enero		9.296,67	41.874,50

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES	
CONCILIACIÓN BANCARIA			
Del 1 al 30 de Enero del 2018			
SALDO AL FINAL SEGÚN LIBRO MAYOR BANCOS			41.874,50
(+)Notas de crédito			0,00
(-)Notas de débito			
N/D Mantenimiento			-0,56
N/D emisión estado de cuenta			-5,00
N/D mantenimiento cuenta			-3,00
(=) Saldo a conciliar			41.865,94
SALDO AL FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA			47.923,37
(-)Cheques girados y no cobrados			
Cheque 154 (Disma)			-6.057,43
(+)Depósitos en tránsito			0,00
(=) Saldo a conciliar			41.865,94

Banco del Pacífico				
Estado de cuenta				
Nº de cuenta	39006081		Fecha de emision	28-feb-18
Cliente	Iván Haro			
Fecha	Retiros y notas de débito	Depósitos y Notas de crédito	Saldo	Detalle
01/02/2018		41.865,94	41.865,94	Saldo Inicial
01/02/2018		1.966,65	43.832,59	Depósito
02/02/2018	554,01		43.278,58	Cheque 173
02/02/2018		2.760,40	46.038,98	Depósito
03/02/2018		1.745,35	47.784,33	Depósito
06/02/2018		1.367,50	49.151,83	Depósito
07/02/2018		1.863,45	51.015,28	Depósito
08/02/2018	896,92		50.118,36	Cheque 175
08/02/2018		1.320,50	51.438,86	Depósito
09/02/2018		5.545,07	56.983,93	Depósito
10/02/2018	1.426,47		55.557,46	Retiro
10/02/2018		1.795,95	57.353,41	Depósito
12/02/2018	200,69		57.152,72	Retiro
12/02/2018	400,94		56.751,78	Retiro
13/02/2018		1.382,90	58.134,68	Depósito
14/02/2018		2.164,05	60.298,73	Depósito
15/02/2018		2.820,45	63.119,18	Depósito
16/02/2018	6.439,49		56.679,69	Cheque 176
16/02/2018		2.617,63	59.297,32	Depósito
17/02/2018	3,47		59.293,85	Mantenimiento cuenta
17/02/2018		1.916,10	61.209,95	Depósito
20/02/2018		1.123,00	62.332,95	Depósito
21/02/2018		1.747,05	64.080,00	Depósito
22/02/2018	115,23		63.964,77	Retiro
22/02/2018		2.606,15	66.570,92	Depósito
23/02/2018		2.634,75	69.205,67	Depósito
24/02/2018	737,89		68.467,78	Cheque 177
24/02/2018	1.191,76		67.276,02	Cheque 178
24/02/2018		2.367,90	69.643,92	Depósito
27/02/2018		2.212,00	71.855,92	Depósito
27/02/2018	3.671,92		68.184,00	Cheque 179
28/02/2018		1.823,55	70.007,55	Depósito
28/02/2018	9.289,66		60.717,89	Cheque 180-184
28/02/2018	5,00		60.712,89	N/D Estado de cuenta



EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

Cuenta:	Bancos			
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDOS
01/02/2018	P/R Saldo Inicial	41.865,94		41.865,94
01/02/2018	P/R Compra a Disma s/f 007241		946,97	40.918,97
01/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00180, 00184, 00194, 00195 y 00196	1.966,65		42.885,62
02/02/2018	P/R Compra a Tissue s/f 009090		554,01	42.331,61
02/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00197, 00198 y 00199	2.760,40		45.092,01
03/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00200, 00201 y 00202	1.745,35		46.837,36
06/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00203 y 00205	1.367,50		48.204,86
07/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00206, 00207 y 00208	1.863,45		50.068,31
08/02/2018	P/R Compra a Tissue s/f 009190		4.228,90	45.839,41
08/02/2018	P/R Compra a Disma s/f 007299		896,92	44.942,49
08/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00209, 00210 y 00211	1.320,50		46.262,99
09/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00212, 00213 y 00214	5.545,07		51.808,06
10/02/2018	P/R Cancelacion planillas del seguro		1.426,47	50.381,59
10/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00215, 00216 y 00217	1.795,95		52.177,54
12/02/2018	Liquidación IVA		200,69	51.976,85
12/02/2018	Liquidación RFIR		400,94	51.575,91
13/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00218, 00219 y 00220	1.382,90		52.958,81
14/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00204, 00221, 00222 y 00223	2.164,05		55.122,86
15/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00197, 00208, 00224, 00225 y 00226	2.820,45		57.943,31
16/02/2018	P/R Cancelación proveedores Disma S/F 7080 y Tissue s/f 9010		6.439,49	51.503,82
16/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00212, 00213, 00227, 00228 y 00229	2.617,63		54.121,45
17/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00230, 00231 y 00232	1.916,10		56.037,55
20/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00233, 00234 y 00235	1.123,00		57.160,55
21/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00219, 00220, 00236, 00237 y 00238	1.747,05		58.907,60
22/02/2018	P/R Pago de servicios básicos		115,23	58.792,37
22/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00239, 00240 y 00241	2.606,15		61.398,52

23/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00242, 00243 y 00244	2.634,75		64.033,27
24/02/2018	P/R Compra a Tissue s/f 009339		737,89	63.295,38
24/02/2018	P/R Compra a Disma s/f 007410		1.191,76	62.103,62
24/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00245, 00246 y 00247	2.367,90		64.471,52
27/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00248, 00249 y 00250	2.212,00		66.683,52
27/02/2018	P/R Cancelación proveedores Kandybao s/f 001222		3.671,92	63.011,60
28/02/2018	P/R Depósito ventas s/f 00237, 00251. 00252 y 00253	1.823,55		64.835,15
28/02/2018	P/R Pago de sueldos mes de febrero		9.289,66	55.545,49

		EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES	
CONCILIACIÓN BANCARIA			
Del 1 al 28 de Febrero del 2018			
SALDO AL FINAL SEGÚN LIBRO MAYOR BANCOS		55.545,49	
(+)Notas de crédito		0,00	
(-)Notas de débito			
N/D Mantenimiento		-3,47	
N/D emisión estado de cuenta		-5,00	
(=) Saldo a conciliar		55.537,02	
SALDO AL FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA		60.712,89	
(-)Cheques girados y no cobrados			
Cheque 172 (Disma)		-946,97	
Cheque 174 (Tissue)		-4.228,90	
(+)Depósitos en tránsito		0,00	
(=) Saldo a conciliar		55.537,02	

Banco del Pacífico				
Estado de cuenta				
N° de cuenta	39006081		Fecha de emisión	30-mar-18
Cliente	Iván Haro			
Fecha	Retiros y notas de débito	Depósitos y Notas de crédito	Saldo	Detalle
01/03/2018		55.537,02	55.537,02	Saldo Inicial
01/03/2018		2.286,25	57.823,27	Depósito
02/03/2018		837,60	58.660,87	Depósito
03/03/2018	2.722,48		55.938,39	Cheque
03/03/2018		2.399,40	58.337,79	Depósito
06/03/2018	6.057,43		52.280,36	
06/03/2018		2.742,80	55.023,16	Depósito
07/03/2018		1.184,00	56.207,16	Depósito
08/03/2018		3.047,66	59.254,82	Depósito
08/03/2018		2.551,02	61.805,84	Depósito
09/03/2018		1.763,60	63.569,44	Depósito
10/03/2018	1.426,47		62.142,97	Retiro
10/03/2018		2.364,20	64.507,17	Depósito
10/03/2018	4,89		64.502,28	N/D Mant. cuenta
12/03/2018	1.437,72		63.064,56	Retiro
12/03/2018	217,72		62.846,84	Retiro
13/03/2018		3.122,30	65.969,14	Depósito
14/03/2018		1.398,40	67.367,54	Depósito
15/03/2018		2.332,50	69.700,04	Depósito
16/03/2018		691,50	70.391,54	Depósito
17/03/2018	4.984,10		65.407,44	Cheque
17/03/2018	3.124,35		62.283,09	Cheque
20/03/2018		1.113,90	63.396,99	Depósito
21/03/2018		2.465,75	65.862,74	Depósito
22/03/2018	143,70		65.719,04	Retiro
22/03/2018		3.103,90	68.822,94	Depósito
23/03/2018	69,38		68.753,56	Retiro
23/03/2018		1.078,50	69.832,06	Depósito
23/03/2018	6.685,89		63.146,17	Cheque
24/03/2018		1.329,25	64.475,42	Depósito
27/03/2018		3.673,90	68.149,32	Depósito
27/03/2018	2.722,47		65.426,85	Cheque
27/03/2018	2.604,29		62.822,56	Cheque
28/03/2018		2.545,00	65.367,56	Depósito
29/03/2018		2.175,70	67.543,26	Depósito
30/03/2018		2.424,20	69.967,46	Depósito

30/03/2018	5,00		69.962,46	N/D Emisión estado de cuenta
------------	------	--	-----------	------------------------------

 <div style="text-align: center; background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;"> EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES </div> <p style="font-size: small; margin-top: 5px;"> La diferencia está en el servicio Tel: (031) 2 941 611 Cel: 0985 124 417 </p>				
Cuenta:	Bancos			
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/03/2018	Saldo inicial	55.537,02		55.537,02
01/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00254, 00255 y 00256	2.286,25		57.823,27
02/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00257, 00258 y 00259	837,60		58.660,87
03/03/2018	P/R Compra de mercadería a Tissue s/f 009450		2.722,48	55.938,39
03/03/2018	P/R Compra de mercadería a Disma s/f 007497		2.604,29	53.334,10
03/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00247, 00260, 00261 y 00262	2.399,40		55.733,50
06/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma s/f 007190		6.057,43	49.676,07
06/03/2018	P/R Deposito ventas s/f 00263, 00264 y 00265	2.742,80		52.418,87
07/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00266, 00267 y 00268	1.184,00		53.602,87
08/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00269, 00270 y 00271	3.047,66		56.650,53
08/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma s/f 009178	2.551,02		59.201,55
08/03/2018	P/R Cancelación proveedores Tissue s/f 009190		4.228,90	54.972,65
09/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00272, 00273 y 00274	1.763,60		56.736,25
10/03/2018	P/R Cancelacion planillas del seguro		1.426,47	55.309,78
10/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00275, 00276 y 00277	2.364,20		57.673,98
12/03/2018	P/R Liquidación del IVA		1.437,72	56.236,26
12/03/2018	P/R Liquidación del RFIR		217,72	56.018,54
13/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00260, 00261, 00262, 00278, 00279 y 00280	3.122,30		59.140,84
14/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00281, 00282 y 00283	1.398,40		60.539,24
15/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00270, 00284, 00285 y 00286	2.332,50		62.871,74

16/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00287, 00288 y 00289	691,50		63.563,24
17/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma s/f 009260		4.984,10	58.579,14
17/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma s/f 007241 y 007350		3.124,35	55.454,79
20/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00290, 00291 y 00292	1.113,90		56.568,69
21/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00293, 00294 y 00295	2.465,75		59.034,44
22/03/2018	P/R Pago de servicios básicos		143,70	58.890,74
22/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00296, 00297 y 00298	3.103,90		61.994,64
23/03/2018	P/R Compra de suministros de oficina		69,38	61.925,26
23/03/2018	P/R Deposito ventas s/f 00299, 00300 y 00301	1.078,50		63.003,76
23/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma s/f 007299, 007410 y a Tissue y 009339		6.685,89	56.317,87
24/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00302, 00303 y 00304	1.329,25		57.647,12
27/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00290, 00292, 00305, 00306 y 00307	3.673,90		61.321,02
27/03/2018	P/R Cancelación proveedores Tissue s/f 009450		2.722,47	58.598,55
27/03/2018	P/R Cancelación proveedores Disma 7947		2.604,29	55.994,26
28/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00308, 00309 y 00310	2.545,00		58.539,26
29/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00311, 00312 y 00313	2.175,70		60.714,96
30/03/2018	P/R Depósito ventas s/f 00314, 00315 y 00316	2.424,20		63.139,16



EMPRESA COMERCIAL
RIOELITE DISTRIBUCIONES

CONCILIACIÓN BANCARIA	
Del 1 al 30 de Marzo del 2018	
SALDO AL FINAL SEGÚN libro mayor bancos	63.139,16
(+)Notas de crédito	0,00
(-)Notas de débito	
N/D Mantenimiento	-4,89
N/D emisión estado de cuenta	-5,00
(=) Saldo a conciliar	63.129,27
SALDO AL FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA	69.962,46
(-)Cheques girados y no cobrados	
Cheque 154 (Disma)	-2.604,29
	-4.228,90
(+)Depósitos en tránsito	0,00
(=) Saldo a conciliar	63.129,27

CONCLUSIONES

- En el desarrollo del marco teórico se enfatizó en temas relacionados con la propuesta, los mismos que fueron desarrollados en base a la utilización de fuentes bibliográficas especializadas y actualizadas contenidas en artículos científicos, revistas, libros, entre otros materiales de reconocidos autores y tratadistas, mismos que sirvieron como base de conocimientos para la fundamentación del presente trabajo.
- En lo que respecta al marco metodológico, se pudo aplicar una serie de métodos, técnicas, y herramientas de investigación que permitieron recabar información veraz y confiable para el desarrollo del tema propuesto y por consiguiente el logro de la construcción del diseño del sistema contable.
- El desarrollo de la propuesta consistió en el diseño de un sistema contable, que incluye entre sus partes más importantes: el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Estados Financieros; y, Libros Auxiliares, acordes a las necesidades de la empresa, permitiendo a Comercial RioElite Distribuciones, obtener resultados objetivos y reales de su situación financiera actual, para la óptima toma de decisiones a nivel empresarial.

RECOMENDACIONES

- Para el desarrollo de futuras investigaciones se recomienda a la Facultad de Administración dotar a la biblioteca de material bibliográfico actualizado sobre aspectos contables, de tal forma que permita la utilización de sustentos teóricos de diferentes autores, garantizando de esta manera que las bases de la investigación provienen de fuentes confiables y seguras con el fin de generar resultados acordes al tema propuesto.
- En el desarrollo de actuales y futuras investigaciones se recomienda, aplicar métodos, técnicas, y herramientas de investigación que permitan recabar información veraz y confiable, con el fin de que los resultados sean los más reales y confiables posibles y aportar con verdaderas herramientas de gestión que faciliten la toma de decisiones acertadas.
- Finalmente, se recomienda a la empresa Comercial RioElite Distribuciones, aplicar el presente sistema contable adaptado a sus requerimientos y necesidades, con el fin de mejorar la toma de decisiones a nivel empresarial y obtener mejores resultados en sus actividades, tanto financieras como comerciales.

BIBLIOGRAFÍA

- Bermeo, N. (2004). *Contabilidad, sistema y gerencia*. Madrid: CEC. s.a.
- Bravo, M. (2007). *Contabilidad general* . Quito: Nuevodía.
- Catácora, F. (2010). *Sistemas y procedimientos contables*. Caracas: Red contables.
- Cooper, J., & Pattanayak, S. (2011). Chart of accounts: a critical element of the public financial management framework. *International Monetary FUund*.
- Hernández, S., Fernández, C., & Baptista, L. (2006). *Metodología de la investigación* . México: McGraw-Hill.
- Hurtado de Barrera, J. (2010). *Metodología de la investigación* . Caracas: Quirón.
- Ley Orgánica de Regimen Tributario Interno- LORTI. (2015). Capítulo VI Contabilidad y Estados Financieros. Art. 19.
- Senn, J. (2003). *Análisis y especificación de sistemas de información*. Venezuela : McGraw-Hill.
- SRI. (2017). *Personas naturales* . Recuperado de <http://www.sri.gob.ec/web/guest/personas-naturales>
- SRI. (2017). *Personas obligadas a llevar contabilidad* . Recuperado de <http://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-renta>
- Whitten, J., & Bentley, L. (2006). *Análisis de sistemas, diseño y métodos* . Madrid: McGraw-Hill.
- Zapata, P. (2008). *Contabilidad General*. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana.

ANEXOS

Kardex

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO

MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		C Lavavajillas tutifruti 1000 gr			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							250	1,4600	365,00
10-01-2018	Registro de Venta s/f 00150				100	1,46	146,00	150	1,4600	219,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00158				50	1,46	73,00	100	1,4600	146,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 007080	200	1,46	292,00				300	1,4600	438,00
20-01-2018	Registro de Venta s/f 00173				80	1,46	116,80	220	1,4600	321,20
19-01-2018	Registro de Venta s/f 00192				80	1,46	116,80	140	1,4600	204,40
08-02-2018	Registro de Ventas s/f 00210				70	1,46	102,20	70	1,4600	102,20
17-02-2018	Registro de Compra s/f 007350	300	1,46	438,00				370	1,4600	540,20
10-03-2018	Registro de Venta s/f 00275				50	1,46	73,00	320	1,4600	467,20
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	200	1,46	292,00				520	1,4600	759,20
27-02-2018	Registro de Venta s/f 00250				80	1,46	116,80	440	1,4600	642,40
07-03-2018	Registro de Venta s/f 00268				70	1,46	102,20	370	1,4600	540,20
13-03-2018	Registro de Compra s/f 007558	200	1,46	292,00				570	1,4600	832,20
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	200	1,46	292,00				770	1,4600	1.124,20

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO

MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		C Lavavajillas Limón 360 gr			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							180	0,6700	120,60
02-01-2018	Registro de Venta s/f 00131				100	0,67	67,00	80	0,6700	53,60
03-01-2018	Registro de Venta s/f00135				70	0,67	46,90	10	0,6700	6,70
06-01-2018	Registro de Compra s/f 007045	100	0,67	67,00				110	0,6700	73,70
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00158				100	0,67	67,00	10	0,6700	6,70
17-02-2018	Registro de Compra s/f 007350	300	0,67	201,00				310	0,6700	207,70
01-03-2018	Registro de Venta s/f 00255				100	0,67	67,00	210	0,6700	140,70
03-03-2018	Registro de Compra s/f 007497	300	0,67	201,00				510	0,6700	341,70
10-03-2018	Registro de Venta s/f 00275				100	0,67	67,00	410	0,6700	274,70
13-03-2018	Registro de Compra s/f 007558	100	0,67	67,00				510	0,6700	341,70
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	100	0,67	67,00				610	0,6700	408,70
24-03-2018	Registro de Venta s/f 00303				100	0,67	67,00	510	0,6700	341,70

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Cepillo Dento medio limpia lengua *1			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							500	0,4500	225,00
04-01-2018	Registro de Venta s/f 00136				100	0,45	45,00	400	0,4500	180,00
09-01-2018	Registro de Venta s/f 00147				200	0,45	90,00	200	0,4500	90,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 007080	300	0,45	135,00				500	0,4500	225,00
27-01-2018	Registro de Ventas s/f 00189				100	0,45	45,00	400	0,4500	180,00
02-02-2018	Registro de Ventas s/s 00197				100	0,45	45,00	300	0,4500	135,00
09-02-2018	Registro de Venta s/f 00212				100	0,45	45,00	200	0,4500	90,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 007350	400	0,45	180,00				600	0,4500	270,00
17-02-2018	Registro de Venta s/f 00232				100	0,45	45,00	500	0,4500	225,00
28-02-2018	Registro de Venta s/f 00253				100	0,45	45,00	400	0,4500	180,00
08-03-2018	Registro de Venta s/f 00269				100	0,45	45,00	300	0,4500	135,00
16-03-2018	Registro de Venta s/f 00287				100	0,45	45,00	200	0,4500	90,00
20-03-2018	Registro de Ventas s/f 00290				100	0,45	45,00	100	0,4500	45,00
22-03-2018	Registro de Venta s/f 007777	200	0,45	90,00				300	0,4500	135,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Desodorante lady exotic spray 160 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 100		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							150	1,8000	270,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00160				80	1,80	144,00	70	1,8000	126,00
01-02-2018	Registro de Compra s/f 007241	200	1,80	360,00				270	1,8000	486,00
16-02-2018	Registro de Venta s/f 00229				100	1,80	180,00	170	1,8000	306,00
23-02-2018	Registro de Venta s/f 00243				70	1,80	126,00	100	1,8000	180,00
03-03-2018	Registro de Compra s/f 007497	200	1,80	360,00				300	1,8000	540,00
10-03-2018	Registro de Venta s/f 00275				100	1,80	180,00	200	1,8000	360,00
15-03-2018	Registro de Ventas s/f 00286				100	1,80	180,00	100	1,8000	180,00
		0	0,00	0,00				100	1,8000	180,00
		0	0,00	0,00				100	1,8000	180,00
					0	0,00	0,00	100	1,8000	180,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Deterg. Liq Feria flores 450 Doypack			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							450	0,9600	432,00
10-01-2018	Registro de venta s/f 00148				150	0,96	144,00	300	0,9600	288,00
16-01-2018	Registro de Venta s/f 00162				100	0,96	96,00	200	0,9600	192,00
25-01-2018	Registro de Venta s/f 00183				50	0,96	48,00	150	0,9600	144,00
26-01-2018	Registro de Ventas s/f 00298				70	0,96	67,20	80	0,9600	76,80
14-02-2018	Registro de Venta s/f 00222				100	0,96	96,00	-20	0,0000	-19,20
03-03-2018	Registro de Compra s/f 007497	300	0,96	288,00				280	0,9600	268,80
07-03-2018	Registro de Venta s/f 00266				50	0,96	48,00	230	0,9600	220,80
13-03-2018	Registro de Compra s/f 007558	300	0,96	288,00				530	0,9600	508,80
13-03-2018	Registro de Venta s/f 00279				100	0,96	96,00	430	0,9600	412,80
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	300	0,96	288,00				730	0,9600	700,80
28-03-2018	Registro de Venta s/f 00308				100	0,96	96,00	630	0,9600	604,80

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Gel Sanitizante de manos baby 380 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 100		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							270	2,2900	618,30
03-01-2018	Registro de Venta s/f00133				100	2,29	229,00	170	2,2900	389,30
	Registro de Compra s/f			229,0						
06-01-2018	007045	100	2,29	0				270	2,2900	618,30
09-01-2018	Registro de Venta s/f 00146				100	2,29	229,00	170	2,2900	389,30
11-01-2018	Registro de Venta s/f 00154				100	2,29	229,00	70	2,2900	160,30
06-02-2018	Registro de Ventas s/f 00203				70	2,29	160,30	0	0,0000	0,00
	Registro de Compra s/f			916,0						
08-02-2018	007299	400	2,29	0				400	2,2900	916,00
09-02-2018	Registro de Venta s/f 00214				100	2,29	229,00	300	2,2900	687,00
01-03-2018	Registro de Venta s/f 00254				100	2,29	229,00	200	2,2900	458,00
03-03-2018	Registro de Venta s/f 00260				70	2,29	160,30	130	2,2900	297,70
08-03-2018	Registro de Venta s/f 00271				100	2,29	229,00	30	2,2900	68,70
				229,0						
22-03-2018	Registro de Venta s/f 007777	100	2,29	0				130	2,2900	297,70

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Geomen sahpoo anticaspa mentol 350 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							300	1,9500	585,00
03-01-2018	Registro de Venta s/f00133				85	1,95	165,75	215	1,9500	419,25
23-01-2018	Registro de Venta s/f 00176				100	1,95	195,00	115	1,9500	224,25
01-02-2018	Registro de Compra s/f 007241	200	1,95	390,00				315	1,9500	614,25
06-02-2018	Registro de Venta s/f 00205				50	1,95	97,50	265	1,9500	516,75
22-02-2018	Registro de Venta s/f 00240				100	1,95	195,00	165	1,9500	321,75
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	200	1,95	390,00				365	1,9500	711,75
24-02-2018	Registro de Venta s/f 00246				50	1,95	97,50	315	1,9500	614,25
02-03-2018	Registro de Venta s/f 00257				50	1,95	97,50	265	1,9500	516,75
03-03-2018	Registro de Venta s/f 00262				100	1,95	195,00	165	1,9500	321,75
21-03-2018	Registro de Venta s/f 00295				100	1,95	195,00	65	1,9500	126,75
22-03-2018	Registro de Venta s/f 007777	200	1,95	390,00				265	1,9500	516,75
29-03-2018	Registro de Venta s/f 00312				50	1,95	97,50	215	1,9500	419,25

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Geomen shampoo-acondicionador anticaspa 350ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT	V/UNIT	TOTAL	CANT	V/UNIT	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							150	1,9500	292,50
05-01-2018	Registro de Venta s/f 00139				80	1,95	156,00	70	1,9500	136,50
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00159				50	1,95	97,50	20	1,9500	39,00
01-02-2018	Registro de Compra s/f 007241	200	1,95	390,00				220	1,9500	429,00
23-02-2018	Registro de Venta s/f 00244				70	1,95	136,50	150	1,9500	292,50
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	200	1,95	390,00				350	1,9500	682,50
02-03-2018	Registro de Venta s/f 00258				50	1,95	97,50	300	1,9500	585,00
22-03-2018	Registro de Venta s/f 007777	200	1,95	390,00				500	1,9500	975,00
										0

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Articulo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Insecticida Sap mata cucarachas 360 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							150	2,8100	421,50
02-01-2018	Registro de Venta s/f 00132				50	2,81	140,50	100	2,8100	281,00
19-01-2018	Registro de Venta s/f 00171				50	2,81	140,50	50	2,8100	140,50
01-02-2018	Registro de Compra s/f 007241	200	2,81	562,00				250	2,8100	702,50
02-02-2018	Registro de Venta s/f 00198				50	2,81	140,50	200	2,8100	562,00
20-02-2018	Registro de Venta s/f 00234				50	2,81	140,50	150	2,8100	421,50
23-02-2018	Registro de Venta s/f 00244				80	2,81	224,80	70	2,8100	196,70
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	100	2,81	281,00				170	2,8100	477,70
03-03-2018	Registro de Compra s/f 007497	200	2,81	562,00				370	2,8100	1.039,70
20-03-2018	Registro de Ventas s/f 00291				50	2,81	140,50	320	2,8100	899,20
24-03-2018	Registro de Venta s/f 00303				50	2,81	140,50	270	2,8100	758,70

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Insecticida Sap mata moscas 360 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							150	2,0200	303,00
04-01-2018	Registro de Venta s/f 00137				100	2,02	202,00	50	2,0200	101,00
10-01-2018	Registro de Venta s/f 00150				50	2,02	101,00	0	0,0000	0,00
20-01-2018	Registro de Compra s/f 007124	200	2,02	404,00				200	2,0200	404,00
30-01-2018	Registro de Venta s/f 00193				100	2,02	202,00	100	2,0200	202,00
01-02-2018	Registro de Compra s/f 007241	200	2,02	404,00				300	2,0200	606,00
08-02-2018	Registro de Ventas s/f 00210				50	2,02	101,00	250	2,0200	505,00
28-02-2018	Registro de Venta s/f 00253				100	2,02	202,00	150	2,0200	303,00
07-03-2018	Registro de Venta s/f 00267				50	2,02	101,00	150	2,0200	303,00
13-03-2018	Registro de Compra s/f 007558	100	2,02	202,00				250	2,0200	505,00
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	100	2,02	202,00				350	2,0200	707,00
29-03-2018	Registro de Venta s/f 00313				100	2,02	202,00	250	2,0200	505,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Jabón líquido tocador 400ml frutos rojos			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							100	1,9600	196,00
	Registro de Compra s/f			392,0						
10-01-2018	007050	200	1,96	0				300	1,9600	588,00
18-01-2018	Registro de Vents s/f 00168				80	1,96	156,80	220	1,9600	431,20
	Registro de Compra s/f			196,0						
20-01-2018	007124	100	1,96	0				320	1,9600	627,20
24-01-2018	Registro de Venta s/f 00181				100	1,96	196,00	220	1,9600	431,20
27-01-2018	Registro de Ventas s/f 00189				100	1,96	196,00	120	1,9600	235,20
16-02-2018	Registro de Venta s/f 00228				80	1,96	156,80	40	1,9600	78,40
	Registro de Compra s/f			392,0						
17-02-2018	007350	200	1,96	0				240	1,9600	470,40
17-02-2018	Registro de Venta s/f 00231				80	1,96	156,80	160	1,9600	313,60
	Registro de Compra s/f			490,0						
13-03-2018	007558	250	1,96	0				410	1,9600	803,60
15-03-2018	Registro de Ventas s/f 00285				60	1,96	117,60	350	1,9600	686,00
	Registro de Compra s/f			490,0						
17-03-2018	007637	250	1,96	0				600	1,9600	1.176,00
22-03-2018	Registro de Ventas s/f 00296				100	1,96	196,00	500	1,9600	980,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Perfumatic Disp Prog+rep lavanda 240 ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							100	8,9400	894,00
03-01-2018	Registro de Venta s/f00135				50	8,94	447,00	50	8,9400	447,00
06-01-2018	Registro de Compra s/f 007045	100	8,94	894,00				150	8,9400	1.341,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 007080	200	8,94	1.788,00				350	8,9400	3.129,00
17-01-2018	Registro de Ventas s/f 00165				50	8,94	447,00	300	8,9400	2.682,00
24-01-2018	Registro de Venta s/f 00179				50	8,94	447,00	250	8,9400	2.235,00
03-02-2018	Registro de Ventas s/f 00201				70	8,94	625,80	180	8,9400	1.609,20
06-02-2018	Registro de Ventas s/f 00203				75	8,94	670,50	255	8,9400	2.279,70
08-02-2018	Registro de Compra s/f 007299	100	8,94	894,00				355	8,9400	3.173,70
15-02-2018	Registro de Venta s/f 00225				50	8,94	447,00	305	8,9400	2.726,70
23-02-2018	Registro de Venta s/f 00242				50	8,94	447,00	255	8,9400	2.279,70
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	100	8,94	894,00				355	8,9400	3.173,70
03-03-2018	Registro de Venta s/f 00260				75	8,94	670,50	280	8,9400	2.503,20
13-03-2018	Registro de Compra s/f 007558	150	8,94	1.341,00				430	8,9400	3.844,20
14-03-2018	Registro de Venta s/f 00281				25	8,94	223,50	405	8,9400	3.620,70
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	150	8,94	1.341,00				555	8,9400	4.961,70
21-03-2018	Registro de Venta s/f 00293				75	8,94	670,50	480	8,9400	4.291,20

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Detergente liq. Fresco limón 5000ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
10-01-2018	Registro de Compra s/f 007050	200	9,86	1.972,00				200	9,8600	1.972,00
10-01-2018	Registro de venta s/f 00148				50	9,86	493,00	150	9,8600	1.479,00
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00157				50	9,86	493,00	100	9,8600	986,00
17-01-2018	Registro de Ventas s/f 00165				50	9,86	493,00	50	9,8600	493,00
20-01-2018	Registro de Compra s/f 007124	200	9,86	1.972,00				250	9,8600	2.465,00
08-02-2018	Registro de Ventas s/f 00209				75	9,86	739,50	175	9,8600	1.725,50
15-02-2018	Registro de Venta s/f 00225				50	9,86	493,00	125	9,8600	1.232,50
17-02-2018	Registro de Compra s/f 007350	100	9,86	986,00				225	9,8600	2.218,50
02-03-2018	Registro de Venta s/f 00257				80	9,86	788,80	145	9,8600	1.429,70
07-03-2018	Registro de Venta s/f 00266				75	9,86	739,50	70	9,8600	690,20
10-03-2018	Registro de Venta s/f 00277				60	9,86	591,60	10	9,8600	98,60

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Detergente Sapolio flolral 15 kg			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
16-01-2018	Registro de Compra s/f 007080	200	25,63	5.126,00				200	25,6300	5.126,00
16-01-2018	Registro de Venta s/f 00161				50	25,63	1.281,50	150	25,6300	3.844,50
17-01-2018	Registro de Ventas s/f 00165				50	25,63	1.281,50	100	25,6300	2.563,00
19-01-2018	Registro de Venta s/f 00170				50	25,63	1.281,50	50	25,6300	1.281,50
20-01-2018	Registro de Compra s/f 007124	400	25,63	10.252,00				450	25,6300	11.533,50
23-01-2018	Registro de Venta s/f 00176				70	25,63	1.794,10	380	25,6300	9.739,40
25-01-2018	Registro de Venta s/f 00184				60	25,63	1.537,80	320	25,6300	8.201,60
14-02-2018	Registro de Venta s/f 00221				50	25,63	1.281,50	270	25,6300	6.920,10
15-02-2018	Registro de Venta s/f 00226				50	25,63	1.281,50	220	25,6300	5.638,60
20-02-2018	Registro de Venta s/f 00233				50	25,63	1.281,50	220	25,6300	5.638,60
21-02-2018	Registro de Venta s/f 00237				35	25,63	897,05	185	25,6300	4.741,55
24-02-2018	Registro de Compra s/f 007410	100	25,63	2.563,00				285	25,6300	7.304,55
24-02-2018	Registro de Venta s/f 00247				60	25,63	1.537,80	225	25,6300	5.766,75
03-03-2018	Registro de Compra s/f 007497	150	25,63	3.844,50				375	25,6300	9.611,25
13-03-2018	Registro de Compra s/f 07558	100	25,63	2.563,00				475	25,6300	12.174,25
13-03-2018	Registro de Venta s/f 00278				50	25,63	1.281,50	425	25,6300	10.892,75
14-03-2018	Registro de Venta s/f 00283				50	25,63	1.281,50	375	25,6300	9.611,25
17-03-2018	Registro de Compra s/f 7637	100	25,63	2.563,00				475	25,6300	12.174,25
28-03-2018	Registro de Venta s/f 00308				50	25,63	1.281,50	425	25,6300	10.892,75

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Flan conejo *120 unidades			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
03-01-2018	Registro de Compra s/f 00922	100	6,60	660,00				100	6,6000	660,00
11-01-2018	Registro de Venta s/f 00153				25	6,60	165,00	75	6,6000	495,00
27-01-2018	Registro de Compra s/f 001222	200	6,60	1.320,00				275	6,6000	1.815,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00218				50	6,60	330,00	225	6,6000	1.485,00
08-03-2018	Registro de Venta s/f 00269				45	6,60	297,00	180	6,6000	1.188,00
23-03-2018	Registro de Venta s/f 00299				50	6,60	330,00	130	6,6000	858,00
27-03-2018	Registro de Compra s/f 001870	200	6,60	1.320,00				330	6,6000	2.178,00
									#¡DIV/0!	

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Gelatina Tigre rojo *120 unidades			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
03-01-2018	Registro de Compra s/f 00922	100	6,60	660,00				100	6,6000	660,00
18-01-2018	Registro de Vents s/f 00168				25	6,60	165,00	75	6,6000	495,00
27-01-2018	Registro de Compra s/f 001222	300	6,60	1.980,00				375	6,6000	2.475,00
01-02-2018	Registro de Venta s/f 00194				50	6,60	330,00	325	6,6000	2.145,00
07-02-2018	Registro de Venta s/f 00207				50	6,60	330,00	275	6,6000	1.815,00
27-03-2018	Registro de Compra s/f 001877	100	6,60	660,00				375	6,6000	2.475,00
29-03-2018	Registro de Venta s/f 00311				50	6,60	330,00	325	6,6000	2.145,00
30-03-2018	Registro de Venta s/f 00316				20	6,60	132,00	305	6,6000	2.013,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Chupa Chups caja *6000unidades			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
03-01-2018	Registro de Compra s/f 00922							100	17,2500	1.725,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00160				25	17,25	431,25	75	17,2500	1.293,75
27-01-2018	Registro de Compra s/f 001222	200	17,25	3.450,00				275	17,2500	4.743,75
01-02-2018	Registro de Venta s/f 00194				50	17,25	862,50	225	17,2500	3.881,25
07-02-2018	Registro de Venta s/f 00206				20	17,25	345,00	205	17,2500	3.536,25
22-02-2018	Registro de Venta s/f 00239				50	17,25	862,50	155	17,2500	2.673,75
01-03-2018	Registro de Venta s/f 00256				50	17,25	862,50	105	17,2500	1.811,25
13-03-2018	Registro de Venta s/f 00280				45	17,25	776,25	60	17,2500	1.035,00
16-03-2018	Registro de Venta s/f 00287				40	17,25	690,00	20	17,2500	345,00
27-03-2018	Registro de Compra s/f 001870	200	17,25	3.450,00				220	17,2500	3.795,00
27-03-2018	Registro de Venta s/f 00305				50	17,25	862,50	170	17,2500	2.932,50
29-03-2018	Registro de Venta s/f 00311				50	17,25	862,50	120	17,2500	2.070,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		PH Elite cth premium ext. Grande 33M18U 4P			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							200	7,8900	1.578,00
05-01-2018	Registro de Vents s/f 00141				100	7,89	789,00	100	7,8900	789,00
06-01-2018	Registro de Venta s/f 00144				100	7,89	789,00	0	0,0000	0,00
10-01-2018	Registro de Compra s/f 008978	400	7,89	3.156,00				400	7,8900	3.156,00
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00156				100	7,89	789,00	300	7,8900	2.367,00
24-01-2018	Registro de Venta s/f 00181				100	7,89	789,00	200	7,8900	1.578,00
2-02-2018	Registro de Venta s/f 00199				50	7,89	394,50	150	7,8900	1.183,50
6-02-2018	Registro de Compra s/f 009110	100	7,89	789,00				250	7,8900	1.972,50
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00216				100	7,89	789,00	150	7,8900	1.183,50
13-02-2018	Registro de Venta s/f 00219				100	7,89	789,00	50	7,8900	394,50
17-02-2018	Registro de Compra s/f 009260	200	7,89	1.578,00				250	7,8900	1.972,50
24-02-2018	Registro de Compra s/f 009339	200	7,89	1.578,00				450	7,8900	3.550,50
9-03-2018	Registro de Venta s/f 00273				150	7,89	1.183,50	300	7,8900	2.367,00
10-03-2018	Registro de Venta s/f 00276				100	7,89	789,00	200	7,8900	1.578,00
17-03-2018	Registro de Compra s/f 009530	200	7,89	1.578,00				400	7,8900	3.156,00
20-03-2018	Registro de Ventas s/f 00291				50	7,89	394,50	350	7,8900	2.761,50
23-03-2018	Registro de Venta s/f 00300				100	7,89	789,00	250	7,8900	1.972,50
27-03-2018	Registro de Venta s/f 00306				100	7,89	789,00	150	7,8900	1.183,50

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Pa Babysec ultra grande ahorro *100/2			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							400	16,8100	6.724,00
03-01-2018	Registro de Venta s/f00134				100	16,81	1.681,00	300	16,8100	5.043,00
06-01-2018	Registro de Venta s/f 00144				100	16,81	1.681,00	200	16,8100	3.362,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 09010	200	16,81	3.362,00				400	16,8100	6.724,00
18-01-2018	Registro de Venta s/f 00167				100	16,81	1.681,00	300	16,8100	5.043,00
26-01-2018	Registro de Venta s/f 00186				100	16,81	1.681,00	200	16,8100	3.362,00
27-01-2018	Registro de Ventas s/f 00188				80	16,81	1.344,80	120	16,8100	2.017,20
2-02-2018	Registro de Ventas s/s 00197				80	16,81	1.344,80	40	16,8100	672,40
6-02-2018	Registro de Ventas s/s 00204				30	16,81	504,30	10	16,8100	168,10
8-02-2018	Registro de Compra s/f 09010	400	16,81	6.724,00				410	16,8100	6.892,10
16-02-2018	Registro de Venta s/f 00227				100	16,81	1.681,00	310	16,8100	5.211,10
17-02-2018	Registro de Compra s/f 09260	100	16,81	1.681,00				410	16,8100	6.892,10
17-02-2018	Registro de Venta s/f 00230				100	16,81	1.681,00	310	16,8100	5.211,10
27-02-2018	Registro de Venta s/f 00249				100	16,81	1.681,00	210	16,8100	3.530,10
28-02-2018	Registro de Venta s/f 00251				80	16,81	1.344,80	130	16,8100	2.185,30
3-03-2018	Registro de Compra s/f 09450	300	16,81	5.043,00				430	16,8100	7.228,30
3-03-2018	Registro de Venta s/f 00261				50	16,81	840,50	380	16,8100	6.387,80
6-03-2018	Registro de Ventas s/f 00263				20	16,81	336,20	360	16,8100	6.051,60
6-03-2018	Registro de Ventas s/f 00264				50	16,81	840,50	310	16,8100	5.211,10
15-03-2018	Registro de Ventas s/f 00284				100	16,81	1.681,00	210	16,8100	3.530,10
17-03-2018	Registro de Compra s/f 09530	300	16,81	5.043,00				510	16,8100	8.573,10
20-03-2018	Registro de Ventas s/f 00290				80	16,81	1.344,80	430	16,8100	7.228,30
21-03-2018	Registro de Venta s/f 00294				50	16,81	840,50	380	16,8100	6.387,80

22-03-2018	Registro de Ventas s/f 00296				20	16,81	336,20	360	16,8100	6.051,60
22-03-2018	Registro de Ventas s/f 00297				50	16,81	840,50	310	16,8100	5.211,10
27-03-2018	Registro de Venta s/f 00307				100	16,81	1.681,00	210	16,8100	3.530,10
30-03-2018	Registro de Venta s/f 00315				100	16,81	1.681,00	110	16,8100	1.849,10

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							400	15,2800	6.112,00
02-01-2018	Registro de Venta s/f 00132				100	15,28	1.528,00	300	15,2800	4.584,00
09-01-2018	Registro de Venta s/f 00147				80	15,28	1.222,40	160	15,2800	2.444,80
11-01-2018	Registro de Venta s/f 00152				60	15,28	916,80	100	15,2800	1.528,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 09010	150	15,28	2.292,00				250	15,2800	3.820,00
16-01-2018	Registro de Venta s/f 00163				50	15,28	764,00	200	15,2800	3.056,00
23-01-2018	Registro de Venta s/f 00176				5	15,28	76,40	195	15,2800	2.979,60
3-02-2018	Registro de Ventas s/f 00202				70	15,28	1.069,60	125	15,2800	1.910,00
6-02-2018	Registro de Compra s/f 09110	100	15,28	1.528,00				225	15,2800	3.438,00
7-02-2018	Registro de Venta s/f 00206				70	15,28	1.069,60	155	15,2800	2.368,40
9-02-2018	Registro de Venta s/f 00213				80	15,28	1.222,40	75	15,2800	1.146,00
14-02-2018	Registro de Venta s/f 00223				50	15,28	764,00	25	15,2800	382,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 09260	100	15,28	1.528,00				125	15,2800	1.910,00
22-02-2018	Registro de Venta s/f 00240				40	15,28	611,20	85	15,2800	1.298,80
23-02-2018	Venta s/f 00244				50	15,28	764,00	35	15,2800	534,80
24-02-2018	Registro de Compra s/f 09339	200	15,28	3.056,00				235	15,2800	3.590,80
6-03-2018	Registro de Ventas s/f 00265				70	15,28	1.069,60	165	15,2800	2.521,20
8-03-2018	Registro de Venta s/f 00270				80	15,28	1.222,40	85	15,2800	1.298,80
14-03-2018	Registro de Venta s/f 00282				20	15,28	305,60	65	15,2800	993,20
17-03-2018	Registro de Compra s/f 09530	180	15,28	2.750,40				245	15,2800	3.743,60
22-03-2018	Registro de Ventas s/f 00298				70	15,28	1.069,60	175	15,2800	2.674,00
24-03—2018	Registro de Venta s/f 00304				100	15,28	1.528,00	75	15,2800	1.146,00
28-03-2018	Registro de Venta s/f 00310				50	15,28	764,00	25	15,2800	382,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		PF Elite caja individual *90			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial	540	0,8800	475,20				540	0,8800	475,20
05-01-2018	Registro de Venta s/f 00140				100	0,88	88,00	440	0,8800	387,20
09-01-2018	Registro de Ventas s/f 00145				200	0,88	176,00	240	0,8800	211,20
10-01-2018	Registro de Compra s/f 08978	300	0,88	264,00				540	0,8800	475,20
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00155				100	0,8800	88	440	0,8800	387,20
3-02-2018	Registro de Ventas s/f 00200				100	0,8800	88	340	0,88	299,20
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00215				100	0,8800	88	240	0,88	211,20
2-03-2018	Registro de Venta s/f 00258				100	0,88	88	140	0,88	123,20
9-03-2018	Registro de Venta s/f 00272				100	0,88	88	40	0,88	35,20

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		PF Elite caja individual *90			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial	540	0,8800	475,20				540	0,8800	475,20
05-01-2018	Registro de Venta s/f 0040				100	0,88	88,00	440	0,8800	387,20
09-01-2018	Registro de Ventas s/f 00145				200	0,88	176,00	240	0,8800	211,20
10-01-2018	Registro de Compra s/f 08978	300	0,88	264,00				540	0,8800	475,20

12-01-2018	Registro de Venta s/f 00155				100	0,8800	88	440	0,8800	387,20
3-02-2018	Registro de Ventas s/f 00200				100	0,8800	88	340	0,88	299,20
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00215				100	0,8800	88	240	0,88	211,20
2-03-2018	Registro de Venta s/f 00258				100	0,88	88	140	0,88	123,20
9-03-2018	Registro de Venta s/f 00272				100	0,88	88	40	0,88	35,20

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Crema lavavajilla manzana balde 5kls			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
10-01-2018	Registro de Compra s/f 007050	200	6,75	1.350,00				200	6,7500	1.350,00
11-01-2018	Registro de Venta s/f 00152				80	6,75	540,00	120	6,7500	810,00
09-02-2018	Registro de Venta s/f 00212				45	6,75	303,75	75	6,7500	506,25
13-02-2018	Registro de Compra s/f 007558	100	6,75	675,00				175	6,7500	1.181,25
17-03-2018	Registro de Compra s/f 007637	175	6,75	1.181,25				350	6,7500	2.362,50

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Dispensador de jabón-gel 500ml y 800ml			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							400	15,2800	6.112,00
02-01-2018	Registro de Venta s/f 00132				100	15,28	1.528,00	300	15,2800	4.584,00
04-01-2018	Registro de Venta s/f 00136				60	15,28	916,80	240	15,2800	3.667,20
09-01-2018	Registro de Venta s/f 00147				80	15,28	1.222,40	160	15,2800	2.444,80
11-01-2018	Registro de Venta s/f 00152				60	15,28	916,80	100	15,2800	1.528,00
16-01-2018	Registro de Compra s/f 09010	150	15,28	2.292,00				250	15,2800	3.820,00
16-01-2018	Registro de Venta s/f 00163				50	15,28	764,00	200	15,2800	3.056,00
23-01-2018	Registro de Venta s/f 00176				5	15,28	76,40	195	15,2800	2.979,60
03-02-2018	Registro de Ventas s/f 00202				70	15,28	1.069,60	125	15,2800	1.910,00
06-02-2018	Registro de Compra s/f009110	100	15,28	1.528,00				225	15,2800	3.438,00
07-02-2018	Registro de Venta s/f 00206				70	15,28	1.069,60	155	15,2800	2.368,40
09-02-2018	Registro de Venta s/f 00213				80	15,28	1.222,40	75	15,2800	1.146,00
14-02-2018	Registro de Venta s/f 00223				50	15,28	764,00	25	15,2800	382,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 09260	100	15,28	1.528,00				125	15,2800	1.910,00
22-02-2018	Registro de Venta s/f 00240				40	15,28	611,20	85	15,2800	1.298,80
23-02-2018	Registro de Venta s/f 00244				50	15,28	764,00	35	15,2800	534,80
24-02-2018	Registro de Compra s/f 09339	200	15,28	3.056,00				235	15,2800	3.590,80
06-03-2018	Registro de Ventas s/f 00265				70	15,28	1.069,60	165	15,2800	2.521,20
08-03-2018	Registro de Venta s/f 00270				80	15,28	1.222,40	85	15,2800	1.298,80
14-03-2018	Registro de Venta s/f 00282				20	15,28	305,60	65	15,2800	993,20
17-03-2018	Registro de Compra s/f 09530	180	15,28	2.750,40				245	15,2800	3.743,60
22-03-2018	Registro de Ventas s/f 00298				70	15,28	1.069,60	175	15,2800	2.674,00
24-03-2018	Registro de Venta s/f 00304				100	15,28	1.528,00	75	15,2800	1.146,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Arículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Ladysoft manzanilla x10			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 100		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							500	0,6100	305,00
18-01-2018	Registro de Venta s/f 00130				100	0,61	61,00	400	0,6100	244,00
19-01-2018	Registro de venta s/f 00172				100	0,61	61,00	300	0,6100	183,00
20-01-2018	Registro de Venta s/f 00173				100	0,61	61,00	200	0,6100	122,00
26-01-2018	Registro de Venta s/f 00185				100	0,61	61,00	100	0,6100	61,00
30-01-2018	Venta s/f 00191				100	0,61	61,00	0	0,0000	0,00
02-02-2018	Registro de Compras s/f 09090	300	0,61	183,00				300	0,6100	183,00
03-02-2018	Registro de Ventas s/f 00200				100	0,61	61,00	200	0,6100	122,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 009260	200	0,61	122,00				400	0,6100	244,00
20-02-2018	Registro de Venta s/f 00235				100	0,61	61,00	300	0,6100	183,00
21-02-2018	Registro de Ventas s/f 00236				100	0,61	61,00	200	0,6100	122,00
24-02-2018	Registro de Compra s/f 009339	400	0,61	244,00				600	0,6100	366,00
27-02-2018	Registro de Venta s/f 00248				100	0,61	61,00	500	0,6100	305,00
01-03-2018	Registro de Venta s/f 00254				100	0,61	61,00	400	0,6100	244,00
03-03-2018	Registro de Compra s/f 009450	400	0,61	244,00				800	0,6100	488,00
16-03-2018	Registro de Venta s/f 00288				150	0,61	91,50	650	0,6100	396,50
24-03-2018	Registro de Venta s/f 00302				100	0,61	61,00	550	0,6100	335,50
30-03-2018	Registro de Venta s/f 00314				100	0,61	61,00	450	0,6100	274,50

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial	300	0,6000	180,00				300	0,6000	180,00
04-01-2018	Registro de Venta s/f 00138				100	0,60	60,00	200	0,6000	120,00
05-01-2018	Registro de Venta s/f 00140				100	0,60	60,00	100	0,6000	60,00
10-01-2018	Registro de Compra s/f 008978	200	0,60	120,00				300	0,6000	180,00
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00155				100	0,60	60,00	200	0,6000	120,00
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00215				100	0,60	60,00	100	0,6000	60,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00218				80	0,60	48,00	20	0,6000	12,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 009260	200	0,60	120,00				220	0,6000	132,00
09-03-2018	Registro de Venta s/f 00272				100	0,60	60,00	120	0,6000	72,00
16-03-2018	Registro de Venta s/f 00289				100	0,60	60,00	20	0,6000	12,00
17-03-2018	Registro de Compra s/f 009530	400	0,60	240,00				420	0,6000	252,00
23-03-2018	Registro de Venta s/f 00299				100	0,60	60,00	320	0,6000	192,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Pa Babysec plus grande ahorro *4			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial	300	0,6000	180,00				300	0,6000	180,00
04-01-2018	Registro de Venta s/f 00138				100	0,60	60,00	200	0,6000	120,00
05-01-2018	Registro de Venta s/f 00140				100	0,60	60,00	100	0,6000	60,00
10-01-2018	Registro de Compra s/f 008978	200	0,60	120,00				300	0,6000	180,00
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00155				100	0,60	60,00	200	0,6000	120,00
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00215				100	0,60	60,00	100	0,6000	60,00
13-01-2018	Registro de Venta s/f 00218				80	0,60	48,00	20	0,6000	12,00
17-02-2018	Registro de Compra s/f 009260	200	0,60	120,00				220	0,6000	132,00
09-03-2018	Registro de Venta s/f 00272				100	0,60	60,00	120	0,6000	72,00
16-03-2018	Registro de Venta s/f 00289				100	0,60	60,00	20	0,6000	12,00
17-03-2018	Registro de Compra s/f 009530	400	0,60	240,00				420	0,6000	252,00
23-03-2018	Registro de Venta s/f 00299				100	0,60	60,00	320	0,6000	192,00

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Articulo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		PH Elite celeste 20 mts x4/12			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 200		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT.	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							540	0,6900	372,60
02-01-2018	Registro de Venta s/f 00130				50	0,69	34,50	490	0,6900	338,10
20-01-2018	Registro de Venta s/f 00175				100	0,69	69,00	390	0,6900	269,10
25-01-2018	Registro de Venta s/f 00182				150	0,69	103,50	240	0,6900	165,60
30-01-2018	Registro de Venta s/f 00191				100	0,69	69,00	140	0,6900	96,60
06-02-2018	Registro de Compra s/f 009110	100	0,69	69,00				240	0,6900	165,60
21-02-2018	Registro de Venta s/f 00238				100	0,69	69,00	140	0,6900	96,60
24-02-2018	Registro de Venta s/f 00245				100	0,69	69,00	40	0,6900	27,60
03-03-2018	Registro de Compra s/f 009450	300	0,69	207,00				340	0,6900	234,60
21-03-2018	Registro de Venta s/f 00293				100	0,69	69,00	240	0,6900	165,60
24-03-2018	Registro de Venta s/f 00302				50	0,69	34,50	190	0,6900	131,10

TARJETAS KARDEX MÉTODO PROMEDIO PONDERADO										
MÉTODO PROMEDIO		Artículo			PRESENTACIÓN			EX. MÁXIMA 2000		
		Toalla elite para mano doblada en V 200hjs x 18			PROVEEDOR			EX. MÍNIMA 100		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	TOTAL	CANT	V/UNIT.	TOTAL	CANT	V/UNIT.	TOTAL
02-01-2018	Registro de Inventario Inicial							100	1,8800	188,00
06-01-2018	Registro de Venta s/f 00142				50	1,88	94,00	50	1,8800	94,00
12-01-2018	Registro de Venta s/f 00157				25	1,88	47,00	25	1,8800	47,00
	Registro de Compras s/f			376,00						423,00
02-02-2018	09090	200	1,88	0				225	1,8800	0
	Registro de Compra s/f			188,00						611,00
06-02-2018	009110	100	1,88	0				325	1,8800	0
							188,00			423,00
07-02-2018	Registro de Venta s/f 00206				100	1,88	0	225	1,8800	0
							282,00			141,00
10-02-2018	Registro de Ventas s/f 00216				150	1,88	0	75	1,8800	0
	Registro de Compra s/f			376,00						517,00
24-02-2018	009339	200	1,88	0				275	1,8800	0
							188,00			329,00
06-03-2018	Registro de Ventas s/f 00263				100	1,88	0	175	1,8800	0
							282,00			
09-03-2018	Registro de Venta s/f 00274				150	1,88	0	25	1,8800	47,00
23-03-2018	Registro de Venta s/f 00301				25	1,88	47,00	0	-	0,00

Rol de pagos



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PAGOS

ENERO 2018

EN DÓLARES

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES	TOTAL	LÍQUIDO A PAGARSE
				SUELDO	HORAS EXTRAS		9.45% IESS Aporte Pers.	DEDUCCIONES	
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00 \$	0,00	800,00	75,60	75,60	724,40
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00 \$	0,00	400,00	37,80	37,80	362,20
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52

15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
	TOTAL		480	6.604,00	0,00	6.604,00	624,08	624,08	5.979,92



Tel: (03) 2 941 611
Cef: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PAGOS

FEBRERO 2018

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES	TOTAL	LÍQUIDO A PAGARSE
				SUELDO	HORAS EXTRAS		9.45% IESS Aporte Pers.	DEDUCCIONES	
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00 \$	0,00	800,00	75,60	75,60	724,40
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00 \$	0,00	400,00	37,80	37,80	362,20
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
	TOTAL		480	6.604,00	0,00	6.604,00	624,08	624,08	5.979,92



Tel: (03) 2 941 611
Cef: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PAGOS

MARZO 2018

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES	TOTAL	LÍQUIDO A PAGARSE
				SUELDO	HORAS EXTRAS		9.45% IESS Aporte Pers.	DEDUCCIONES	
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00 \$	0,00	800,00	75,60	75,60	724,40
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00 \$	0,00	400,00	37,80	37,80	362,20
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00 \$	0,00	386,00	36,48	36,48	349,52
	TOTAL		480	6.604,00	0,00	6.604,00	624,08	624,08	5.979,92

Rol de provisiones



Tel: (03) 2 941 611
Cel: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PROVISIONES

ENERO DEL 2018

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	TOTAL INGRESOS	BENEFICIOS SOCIALES ADICIONALES				TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	AP. PATRONAL 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					XIII	XIV	Vacaciones	Fondo de Reserva			
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00	66,67	32,17	33,33	66,64	198,81	97,20	494,81
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00	33,33	32,17	16,67	33,32	115,49	48,60	279,57
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
	TOTAL		480	6.604,00	550,33	514,67	275,17	550,11	1.890,28	802,39	4.582,95



Tel: (03) 2 941 611
Cef: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PROVISIONES

FEBRERO 2018

EN DÓLARES

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	TOTAL INGRESO S	BENEFICIOS SOCIALES ADICIONALES				TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	AP. PATRONAL 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					XIII	XIV	Vacacione s	Fondo de Reserva			
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00	66,67	32,17	33,33	66,64	198,81	97,20	494,81
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00	33,33	32,17	16,67	33,32	115,49	48,60	279,57
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
	TOTAL		480	6.604,00	550,33	514,67	275,17	550,11	1.890,28	802,39	4.582,95



Tel: (03) 2 941 611
Cef: 0985 124 417

EMPRESA COMERCIAL RIOELITE DISTRIBUCIONES

ROL DE PROVISIONES

**MARZO 2018
EN DÓLARES**

Nº	NOMBRE	CARGO	DÍAS	TOTAL INGRESOS	BENEFICIOS SOCIALES ADICIONALES				TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	AP. PATRONAL 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					XIII	XIV	Vacaciones	Fondo de Reserva			
1	Ivan Haro	Gerente	30	800,00	66,67	32,17	33,33	66,64	198,81	97,20	494,81
2	Gabriela Salinas	Contador	30	400,00	33,33	32,17	16,67	33,32	115,49	48,60	279,57
3	Karina Masache	Secretaria	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
4	Wilmer Miranda	Supervisor de ventas	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
5	Cristian Cardona	Vendedor 1	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
6	Susana Valladares	Vendedor 2	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
7	Carla Cuadrado	Vendedor 3	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
8	Dennis Velategui	Vendedor 4	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
9	Roberto Espinoza	Vendedor 5	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
10	Hector Hidalgo	Vendedor 6	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
11	Santiago Moposita	Vendedor 7	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
12	Paul Milan	Supervisor de despachos	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
13	Oscar Milán	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
14	Leonel Anilema	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04

15	Gonzalo Quito	Despachador	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
16	Marco Tenelanda	Bodeguero	30	386,00	32,17	32,17	16,08	32,1538	112,57	46,90	272,04
	TOTAL		480	6.604,00	550,33	514,67	275,17	550,11	1.890,28	802,39	4.582,95



RIOBAMBA
GAD MUNICIPAL

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN RIOBAMBA

CERTIFICACIÓN DE USO DE SUELO

La Dirección de Gestión de Ordenamiento Territorial del GAD del Cantón Riobamba; **CERTIFICA** que:

El predio del Sr.(a) HARO ZAMORA IVAN ROLANDO, ubicado en la calle ASUNCION Intersección VENEZUELA de la Parroquia MALDONADO Sector Planeamiento P5-S2.

En el que el Sr(a) solicita se le otorgue **FACTIBILIDAD DE USO DE SUELO** para el funcionamiento de la actividad económica: **VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO**.

Esta DIRECCIÓN acatando las Ordenanzas del Plan de Ordenamiento Urbano vigente, determina que en el sector de planeamiento P5-S2.

Se pueden realizar las actividades economicas **VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO** y que de acuerdo a las Ordenanzas que reglamenta el Uso de Suelo en la ciudad de Riobamba.

OBSERVACIONES: EN ESTOS SECTORES PERMITEN LOS SIGUIENTES USOS: INTERCAMBIO BARRIAL Y PARROQUIAL EN PLANTA BAJA. VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO.

Considera: NO FACTIBLE FACTIBLE

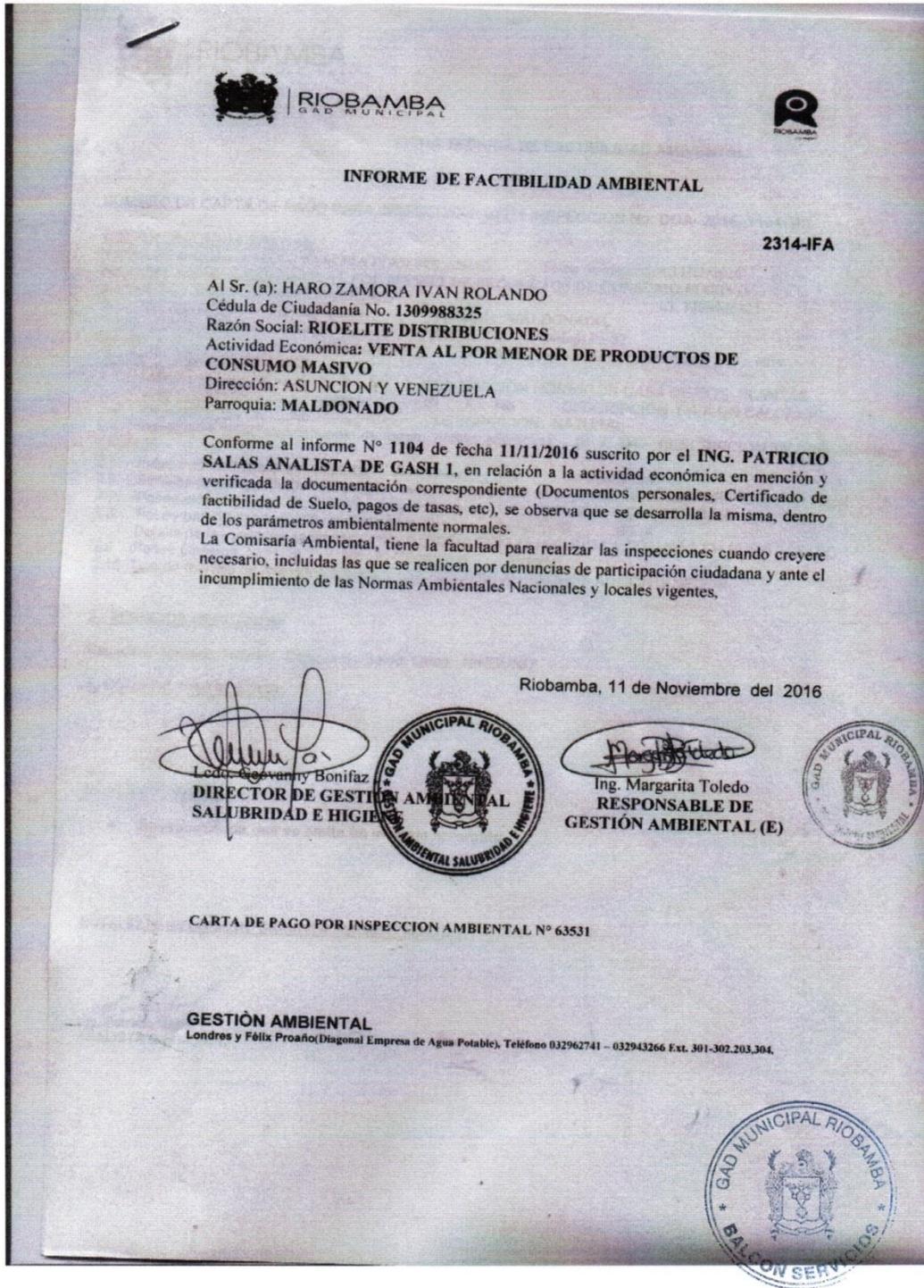
RIOBAMBA, a 11 de noviembre de 2016

JEFE DE LA UNIDAD
ARQ. EDWIN CRUZ TOLEDO

TÉCNICO INFORMADOR
ARQ. ORLANDO CARRILLO S.

GAD Municipal Riobamba - Calle 5 de Junio - Telf: (03) 2966002 - RUC: 999999999999

FECHA IMPRESION: Nov 11, 2016 10:47 AM





RIOBAMBA
GAD MUNICIPAL

GAD MUNICIPAL DE RIOBAMBA

CERTIFICADO DE NO ADEUDAR

TESORERIA MUNICIPAL Nro.: 22544



A petición verbal de la parte interesada.

CERTIFICA

Que NO ADEUDA A ESTA MUNICIPALIDAD

	Detalle	V. Unitario	V. Total
HARO ZAMORA IVAN ROLANDO	Valor Certificado	2.0	2.00
X	TOTAL		2.00

por concepto de impuesto alguno a la presente fecha. Objeto del Certificado para trámite de TRAMITE
(Este Certificado será válido únicamente para lo que se especifica en esta línea)

Se confiere el presente Certificado en honor a la verdad y a los fines legales consiguientes

Valido por 30 días sin enmiendas.

Riobamba, 27-10-2016

X
NORIS ELIZABETH HERRERA
MOSCOSO

TESORERIA MUNICIPAL DEL CANTÓN

GAD Municipal Riobamba - Calle 5 de Junio - Telf: (03) 2966002 - RUC: 999999999999

FECHA IMPRESION: 27/10/2016 11:26

USUARIO: 1

1 / 1





**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC: 1309900325001
APELLIDOS Y NOMBRES: HARO ZAMORA IVAN ROLANDO

NOMBRE COMERCIAL: RIOELITE DISTRIBUCIONES
CONTADOR: SALINAS RAMOS GABRIELA MONSERRATH
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N
OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 16/06/1957
FEC. INSCRIPCIÓN: 12/12/2006
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 12/12/2006
FEC. ACTUALIZACIÓN: 02/08/2017
FEC. RENICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Calle: AYACUCHO Numero: S/N Interseccion: VENEZUELA Referencia: A DOS CUADRAS DEL SECAP Email: ivanharo936@gmail.com Celular: 0995315748

DOMICILIO ESPECIAL

SI

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	ABERTOS
3	1
JURISDICCIÓN	CERRADOS
1 ZONA 31 CHIMBORAZO	2



Código: RIMRUC2017001158299
Fecha: 03/08/2017 15:13:10 PM